

Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам ООО «УК «Прага Капитал»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «Прага Капитал» (ООО «УК «Прага Капитал», ОГРН 1067746469658) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой)

отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание и оценка выручки от оказания услуг

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

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг доверительного управления, изучили систему внутреннего контроля за отражением этой выручки, проверили расчет сумм выручки на основании правил доверительного управления, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов.

Ответственность руководства Организации и лица, отвечающего за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть

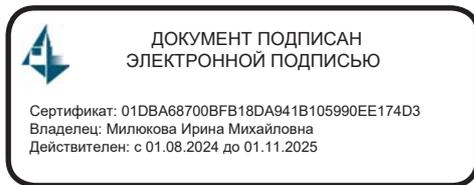
результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

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

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



Милюкова Ирина Михайловна,
Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, ОРНЗ 21606089310, действует от имени аудиторской организации на основании машиночитаемой доверенности № 7970a463-3420-4b77-87c6-35bb5550b34f от 16 января 2025 года

Аудиторская организация:

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

ОГРН 1027700477958.

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

ОРНЗ 11506029300.

26 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
28250551000	95147042	1067746469658	9658

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРАГМА КАПИТАЛ" /
ООО "УК "ПРАГМА КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 172200, Тверская обл, Селижаровский р-н, Селижарово пгт, Ленина ул, дом 3а

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная) (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	15 832.58	9 217.32
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		11 249.30	29 636.71
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	846.82	2 080.71
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	10 402.48	27 556.00
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6 668.54	2 697.75
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	3 585.91	6.31
7	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	174.88
8	дебиторская задолженность	12	3 082.63	2 516.56
9	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	26 500.00	26 700.00
10	Основные средства и капитальные вложения в них	19	10 190.00	10 064.24
11	Требования по текущему налогу на прибыль	48	16.74	28.57
12	Отложенные налоговые активы	48	2 181.73	1 832.72
13	Прочие активы	20	309.62	228.88
14	Итого активов		72 948.50	80 406.18
Раздел II. Обязательства				
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		939.33	1 177.26
16	кредиторская задолженность	26	939.33	1 177.26
17	Отложенные налоговые обязательства	48	9 172.50	7 352.85
18	Резервы – оценочные обязательства	28	495.13	1 788.97
19	Прочие обязательства	29	6 134.98	7 169.90
20	Итого обязательств		16 741.94	17 488.99
Раздел III. Капитал				
21	Уставный капитал	30	81 700.00	81 700.00
22	Добавочный капитал	30	10 239.84	10 239.84
23	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		5 631.85	5 127.30
24	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(41 365.13)	(34 149.95)
25	Итого капитала		56 206.56	62 917.20
26	Итого капитала и обязательств		72 948.50	80 406.18

Генеральный директор

(должность руководителя)

Мамаев А. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

26.03.2025

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
28250551000	95147042	1067746469658	9658

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРАГМА КАПИТАЛ" / ООО "УК "ПРАГМА КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 172200, Тверская обл, Селижаровский р-н, Селижарово пгт, Ленина ул, дом 3а

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 636.30	4 224.86
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	(223,34)	315.25
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	(1 742,94)	(1 851,25)
4	процентные доходы	34	4 031.97	3 401.23
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	3.48
6	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	(651,96)	218.68
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	1 222.57	2 137.46
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	0.01
9	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	41 447.11	38 683.86
10	Расходы на персонал	42	(34 499,16)	(44 848,02)
11	Прямые операционные расходы	43	(9 472,06)	(10 960,30)
12	Процентные расходы	44	-	(25,40)
13	Общие и административные расходы	46	(14 614,08)	(11 914,48)
14	Прочие доходы	47	8 514.00	18 384.02
15	Прочие расходы	47	(133,32)	(4 195,76)
16	Прибыль (убыток) до налогообложения		(6 121,21)	(10 651,21)
17	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 093,97)	(628,99)
18	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(218,79)	(462,25)
19	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(875,19)	(166,74)
20	Прибыль (убыток) после налогообложения		(7 215,18)	(11 280,20)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
21	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		504.54	1 220.69
22	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		504.54	1 220.69
23	изменение резерва переоценки в результате переоценки, обесценения и амортизации основных средств и нематериальных активов	19	1 100.00	1 525.86
24	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	(595,46)	(305,17)
25	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		504.54	1 220.69
26	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(6 710,64)	(10 059,51)

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

26.03.2025

(подпись)

Мамаев А. А.

(инициалы, фамилия)

Документ подписан электронной подписью
Владелец: ООО "УК "ПРАГМА КАПИТАЛ",
Мамаев А.А., ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР
Сертификат 028A54B200DFB1238847071DED9AA2B956

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
28250551000	95147	1067746469658	9658

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРАГМА КАПИТАЛ" / ООО "УК "ПРАГМА КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 172200, Тверская обл, Селижаровский р-н, Селижарово пгт, Ленина ул, дом 3а

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2023 г.		81 700.00	18 050.00	-	-	-	-	-	3 906.61	-	-	-	-	-	(22 869,74)	80 786.87
2	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный.		81 700.00	18 050.00	-	-	-	-	-	3 906.61	-	-	-	-	-	(22 869,74)	80 786.87
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(11 280,20)	(11 280,20)
4	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		x	x	x	x	-	-	-	1 220.69	-	-	-	-	-	x	1 220.69
5	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	-	x	x	1 220.69	-	-	-	x	-	x	1 220.69
6	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	-	(11 310,16)	x	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	(11 310,16)
7	Прочие взносы акционеров (участников)		x	3 500.00	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3 500.00
8	Остаток на 31 декабря 2023 г.		81 700.00	10 239.84	-	-	-	-	-	5 127.30	-	-	-	-	-	(34 149,95)	62 917.20
9	Остаток на 31 декабря 2023 г.		81 700.00	10 239.84	-	-	-	-	-	5 127.30	-	-	-	-	-	(34 149,95)	62 917.20
10	Остаток на 31 декабря 2023 г.,		81 700.00	10 239.84	-	-	-	-	-	5 127.30	-	-	-	-	-	(34 149,95)	62 917.20
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(7 215,18)	(7 215,18)
12	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		x	x	x	x	-	-	-	504.54	-	-	-	-	-	x	504.54
13	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	-	x	x	504.54	-	-	-	x	-	x	504.54
14	Остаток на 31 декабря 2024г., в том числе:		81 700.00	10 239.84	-	-	-	-	-	5 631.85	-	-	-	-	-	(41 365,13)	56 206.56

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Мамаев А. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи 26.03.2025

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
28250551000	95147042	1067746469658	9658

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРАГМА КАПИТАЛ" /
ООО "УК "ПРАГМА КАПИТАЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 172200, Тверская обл, Селижаровский р-н, Селижарово пгт, Ленина ул, дом 3а

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная) (тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2024	За Январь - Декабрь 2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		40 865.93	39 694.82
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(10 298,27)	(6 334,85)
3	Проценты полученные		4 146.54	-
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(34 846,25)	(39 824,45)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 783,06)	(2 585,57)
6	Уплаченный налог на прибыль		(234,25)	(197,63)
7	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(5 250,92)	(6 274,35)
8	Сальдо денежных потоков от операционной		(7 400,27)	(15 522,03)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
9	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		10 500.00	-
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(14 000,00)	-
11	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		1 628.11	2 018.23
12	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		16 190.23	30 117.00
13	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(300,56)	(348,99)
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		14 017.78	31 786.24
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
15	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками		-	3 500.00
16	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	(10 955,18)
17	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	64.76
18	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	(7 390,42)
19	Сальдо денежных потоков за отчетный период		6 617.51	8 873.79
20	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	9 220.45	346.66
21	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	15 837.96	9 220.45

Генеральный директор

(должность руководителя)

Мамаев А. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

26.03.2025

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности 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	21-000-1-00823
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	06.09.2011
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	управление негосударственными пенсионными фондами, управление закрытыми паевыми инвестиционными фондами, управление открытыми паевыми инвестиционными фондами, управление ипотечными сертификатами участия
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нд
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)	ООО "УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ" - владеет 56.93 % долей в Уставном капитал ООО "Управляющая компания "Прагма Капитал"; Спириин Илья Васильевич является единственным участником ООО «УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» и является лицом, под контролем и значительным влиянием которого находится ООО «УК «Прагма Капитал» в соответствии с критериями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28. Спириин Илья Васильевич и ООО «УПРАВЛЕНИЕ КАПИТАЛОМ» образуют одну группу лиц в соответствии с признаками, установленными п.п. 1, 2 ч. 1 статьи 9 Федерального закона от 26.07.2006 №135-ФЗ «О защите конкуренции».
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	109316, г. Москва, Волгоградский пр-т, д. 42, корп. 23, комн. 5, этаж 2
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нд
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нд
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нд
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	172200, Тверская обл, Селижаровский р-н, Селижарово пгт, Ленина ул, дом № 3А
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	172200, Тверская обл, Селижаровский р-н, Селижарово пгт, Ленина ул, дом № 3А
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	14
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.	По данным Росстата в декабре 2024 г. ИПЦ составил по сравнению с декабрем 2023 г. 109,52%. Продолжается милитаризация экономики. 20.12.2024 г. Банк России оставил ключевую ставку на уровне 21%. По мнению Регулятора, в России уже созданы условия для возобновления процесса дезинфляции и возврата к цели годовой инфляции 4%. Привлечение иностранных инвестиций остается ограниченным из-за санкций. Если несколько лет назад при ставке 5-8% при выборе источников финансирования позиция бизнеса была обусловлена «нежеланием связываться с государством», то сейчас из-за недоступности дешевых кредитов бизнес все чаще обращается к мерам господдержки, что накладывает дополнительный контроль и проверки. Затраты на инженерную инфраструктуру могут составлять до 30% стоимости инвестпроекта. Статус резидента ОЭЗ позволяет оптимизировать инвестпроект, замещая эти средства мерами господдержки. В связи с высокой ставкой по ипотечным кредитам застройщики перешли на продажи квартир в рассрочку. Рассрочки не попадают под регулирование и по мнению Регулятора являются квази-ипотеккой, которая несет риски для покупателей. Ужесточение миграционной политики привело к нехватке рабочей силы во многих отраслях. Главы регионов своими указами прямо запрещают мигрантам заниматься многими видами деятельности, вплоть до общепита. Проводимая политика на увеличение рождаемости пока не дает ощутимого результата. Родившихся 1222 тыс (-3.4% г). Умерших 1819 тыс (+3.3%). Естественная убыль -596 тыс (+2.4%). Есть вероятность в следующем году этот тренд сохранится, так как он сохранялся все последние 8 лет. Все эти негативные изменения оказывают влияние на решения инвесторов Паевых фондов вложится в бизнес-проекты или вложится в традиционные активы, такие как золото и недвижимость. Руководство Компании полагает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях.

Основы составления отчетности

Примечание 3. 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	ООО "УК "Прагма Капитал" 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	нд
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нд
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нд
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	нд

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
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом НФО 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, НФО 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. Цель управления финансовыми инструментами достигается путем реализации потоков денежных средств, в соответствии с бизнес-моделью, утвержденной для управления финансовыми активами организации. НФО классифицирует группы активов (портфели) на основе бизнес-модели, представляющую собой политику руководства организации в отношении указанных портфелей финансовых инструментов. Построение бизнес-модели осуществляется ключевым управленческим персоналом НФО. НФО за основу приняты три базовые стратегии портфельного управления: - Рыночная - Сбалансированная (умеренная) - Долгосрочная
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет НФО, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что НФО 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 НФО 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.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
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)	Показатели отчетности не пересчитывались
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	МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», заменяющий МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: признание и оценка» для страховых организаций, обществ взаимного страхования и негосударственных пенсионных фондов переносится с 1 января 2023 года на 1 января 2025 года. Данное Указание также вносит аналогичные поправки в отраслевые стандарты бухгалтерского учета для указанных видов организаций. В августе 2023 года Совет по МСФО (IASB) выпустил поправки к МСФО (IAS) 21 в отношении ограничений конвертируемости валют. Поправки требуют от компаний применять последовательный подход при оценке того, можно ли обменять валюту на другую валюту, и, когда это невозможно, при определении используемого обменного курса и раскрытия информации. Поправки обязательны к применению для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты с возможностью досрочного применения. С начала 2025 года начнет действовать новый стандарт МСФО (IFRS) 17, который касается учета страховых договоров. В соответствии с новыми нормами, финансовая отчетность за 2025 год должна включать данные за 2024 год, скорректированные по новому стандарту. МСФО (IFRS) 17, который заменяет текущий стандарт МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования», был принят для использования на территории Российской Федерации в соответствии с приказом Минфина России от 04.06.2018 № 125н.
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; договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
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, Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами, 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 (торговой портфель), а также финансовые активы, которые не были классифицированы как когда-то оцениваются 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. ПАО «Московская биржа ММББ - РТС» раскрывает ценовые котировки в соответствии с Приложением 4 к Положению Банка России от 17 октября 2014 года N 437-П «О деятельности по проведению организованных торгов». В случае отсутствия ценовых котировок на день проведения переоценки, надежно определенной справедливой стоимостью признается Рыночная цена 3 цена на день, ближайший ко дню проведения переоценки. Требования относительно обесценения не применяются к активам, учитываемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
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 разницы между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЗСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенность признается 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. Организация признает оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовому активу, оцениваемым по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, дебиторской задолженности по аренде, активу по договору или обязательству по предоставлению займа и договору финансовой гарантии, к которым применяются требования, касающиеся обесценения. Организация применяет упрощения практического характера при оценке ожидаемых кредитных убытков по торговой дебиторской задолженности с использованием матрицы оценочных резервов. (п. B5.5.35)
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	нп
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	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 возникнуть 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.
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)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
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	После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по справедливой стоимости. Порядок определения справедливой стоимости инвестиционного имущества утвержден во внутренних документах Общества. Справедливая стоимость объектов инвестиционного имущества определяется один раз в квартал по рыночным условиям на конец квартала. 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, стоимость профессиональных юридических услуг, регистрационные сборы (госпошлина) и иные аналогичные по своей сути затраты.

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.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимыми 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	24. Справедливая стоимость инвестиционного имущества по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 26500 тыс. руб. и подтверждается Отчетом №КН – 01/12-2024-22 от 28 декабря 2024 г об оценке справедливой стоимости нежилого помещения, общей площадью 191,2 кв. м, расположенного по адресу: г.Москва, Ленинский проспект, д.70/11., проведенной ЗАО ИКФ «КонС».
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, подлежат 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. На дату переоценки актив учитывается следующим способом: валовая балансовая стоимость корректируется в соответствии с результатом переоценки балансовой стоимости актива, таким образом, балансовая стоимость равна справедливой стоимости, а накопленная амортизация равна нулю. Если в результате переоценки балансовая стоимость актива увеличивается, то сумму данного увеличения следует признать в составе прочего совокупного дохода и отражать накопительным итогом в составе собственного капитала под заголовком "прирост стоимости от переоценки". Однако сумму такого увеличения следует признать в составе прибыли или убытка в той мере, в которой она восстанавливает сумму уменьшения стоимости от переоценки того же актива, ранее признанную в составе прибыли или убытка. Если в результате переоценки балансовая стоимость актива уменьшается, то сумму данного уменьшения следует признать в составе прибыли или убытка. Однако сумму такого уменьшения следует признать в составе прочего совокупного дохода в размере кредитового остатка по статье "прирост стоимости от переоценки", существующего в отношении указанного актива. Сумма уменьшения, признанная в составе прочего совокупного дохода, снижает сумму, накопленную в составе собственного капитала по статье "прирост стоимости от переоценки". После признания в качестве активов объектов основных средств, соответствующих классам: (3) машины и оборудование; (4) автотранспортные средства; (5) мебель и встраиваемые элементы; (6) офисное оборудование; они учитываются по своей первоначальной стоимости за вычетом сумм накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС), списываются в расходы при принятии объекта к учету.
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. Согласно п. 2.34 Положения № 492-П срок полезного использования объекта ОС организация определяет при признании объекта ОС исходя из: - ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства; - количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые организация ожидает получить от использования ОС. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией 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); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. 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, уплаченной или начисленной Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозвратимые суммы налогов, государственных, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен НМА; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением НМА; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением НМА и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении НМА на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%
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 НМА признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании НМА и обеспечении условий для использования НМА в соответствии с намерениями Общества. Первоначальная стоимость объектов НМА, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта НМА, включая НДС и иные возмещаемые налоги. Ко всем НМА применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). Организация группирует НМА по классам: - фирменные наименования; - компьютерное программное обеспечение; - лицензии и франшизы; - авторские права, патенты; - деловая репутация - прочие НМА. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта НМА, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). НМА, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), списываются в расходы при принятии объекта к учету.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По состоянию на 31.12.2024 г., нематериальные активы с неопределенным сроком использования отсутствуют.

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) 38	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			
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, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Пенсионные планы в ООО «УК «Прага Капитал» отсутствуют.
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 рыночному 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; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу. Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин: - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения, - возмещающей стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. Возмещающая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: - справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; - ценности использования объекта. Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы оцениваются Обществом по стоимости каждой единицы. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости или по чистой цене продажи.
39	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; В представленной отчетности на 31.12.2024 г. созданы резервы на пени по ход. договорам ЭПИФ комбинированный «Тестуд» на общую сумму 75,12 тыс. руб. Полученных и неисполненных претензий от налоговых органов, в отношении ООО «УК «Прага Капитал» и прочих требований, которые могут привести к уменьшению экономических выгод или увеличению обязательств на дату составления отчетности не получено. ООО «УК «Прага Капитал» создало резервы по судебным искам в отношении решений суда, срок исполнения которых еще не наступил по делам на сумму 45 тыс. руб.; 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.

40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	После признания в качестве актива права пользования на предмет аренды, соответствующий классу объектов основных средств: (а) земля; (б) земля и здания, (учитываемых арендатором в соответствии с МСФО (IAS) 16 "Основные средства" по переоцененной стоимости) применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (Разъяснения по вопросам, связанным с применением Положения Банка России от 22 марта 2018 г. N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" (далее - Положение Банка России N 635-П)) После признания в качестве актива объект права пользования на предмет аренды, соответствующий классу инвестиционного имущества, подлежит учету по справедливой стоимости в соответствии с главой 4 Положения Банка России N 492-П. Срок амортизации права пользования предметом аренды: Актив в форме права пользования амортизируется с даты начала аренды до более ранней из следующих дат: - даты окончания срока полезного использования актива в форме права пользования - даты окончания срока аренды, предусмотренного договором. 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. Ставка дисконтирования определяется как процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, на протяжении оставшегося срока аренды, если такая ставка может быть определена. Если арендатор не может без труда определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, то он использует ставку привлечения дополнительных заемных средств (ставку по кредитам нефинансовым организациям на аналогичный срок. Арендатором используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок.
41	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество использует освобождения, предусмотренные для договоров краткосрочной аренды.
42	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 возникнуть 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), признается как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости долей его участников и определяет минимальный размер имущества, гарантирующий интересы его кредиторов. Размер уставного капитала Общества составляет 81 700 тыс. руб. (Восемьдесят один миллион семьсот тысяч) рублей. Доли в уставном капитале Общества оплачены в полном объеме денежными средствами в порядке, установленном действующим законодательством.
44	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 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.
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом ООО «УК «Прага Капитал», Общество может создавать резервный фонд и иные фонды. Порядок создания, формирования, а также размер резервного фонда определяется положением о резервном фонде Общества (далее – «Положение о резервном фонде»). Положение о резервном фонде разрабатывается Советом директоров. Положение о резервном фонде подлежит утверждению на Общем собрании участников Общества, при этом решение об утверждении Положения о резервном фонде Общества принимается большинством не менее 2/3 от общего числа голосов. В Обществе могут создаваться другие фонды, состав, назначение, размеры, источники образования и порядок использования которых определяется общим собранием участников Общества. На момент составления отчетности резервный и другие фонды не создавались.
46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	ОНА 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 ОНО и ОНА. ОНО и ОНА, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, года в бухгалтерском учете Общества отражаются на конец отчетного квартала (года).
47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Решение о распределении прибыли принимает Общее собрание участников. Общество вправе ежеквартально принимать решение о распределении своей чистой прибыли между участниками Общества. Часть чистой прибыли, подлежащей распределению, распределяется одним из следующих способов: - пропорционально доле каждого участника Общества, - в зависимости от степени участия каждого участника в работе органов Общества, - в зависимости от конкретных условий, связанных с получением Обществом прибыли (размеров прибыли, сроков реализации продукции и т.п.), - в соответствии с точным определением доли каждого участника Общества в соответствии с решением, принятым на общем собрании участников Общества. Общество не вправе принимать решение о распределении своей прибыли между участниками Общества: - до полной оплаты всего уставного капитала Общества; - до выплаты действительной стоимости доли или части доли участника Общества в случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации; - если на момент принятия такого решения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) в соответствии с действующим законодательством Российской Федерации или если указанные признаки появляются у Общества в результате принятия такого решения; - если на момент принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала и резервного фонда или станет меньше их размера в результате принятия такого решения; - в иных случаях, предусмотренных действующим законодательством Российской Федерации. Общество не вправе выплачивать участникам прибыль, решение о распределении которой было принято, если: - на момент принятия такого решения Общество отвечает признакам несостоятельности (банкротства) или если указанные признаки проявляются у Общества в результате принятия такого решения; - на момент принятия такого решения стоимость чистых активов Общества меньше его уставного капитала или станет меньше его размера в результате принятия такого решения; - в иных случаях, предусмотренных настоящим Уставом и действующим законодательством РФ. По прекращении указанных в настоящем пункте обстоятельств Общество обязано выплатить участникам Общества прибыль, решение о распределении которой между участниками Общества принято.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 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 на расчетных счетах	15 837.96	5.38	15 832.58	9 220.45	3.13	9 217.32
2	Итого	15 837.96	5.38	15 832.58	9 220.45	3.13	9 217.32

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
		3	4
1	2	3	4
1	Денежные средства	15 837.96	9 220.45
2	Итого	15 837.96	9 220.45

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2024 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 220.45	-	-	9 220.45
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 220.45	-	-	9 220.45
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	83 305.17	-	-	83 305.17
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	83 305.17	-	-	83 305.17
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(76 687,66)	-	-	(76 687,66)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(76 687,66)	-	-	(76 687,66)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	15 837.96	-	-	15 837.96
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 837.96	-	-	15 837.96

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	346.66	-	-	346.66
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	346.66	-	-	346.66
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	91 750.11	-	-	91 750.11
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	91 750.11	-	-	91 750.11
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(82 876,32)	-	-	(82 876,32)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(82 876,32)	-	-	(82 876,32)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9 220.45	-	-	9 220.45
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 220.45	-	-	9 220.45

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3.13	-	-	3.13
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3.13	-	-	3.13
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	12.52	-	-	12.52
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12.52	-	-	12.52
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(10,28)	-	-	(10,28)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(10,28)	-	-	(10,28)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5.38	-	-	5.38
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5.38	-	-	5.38

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
31 декабря 2023 г.

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0.10	-	-	0.10
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0.10	-	-	0.10
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	3.24	-	-	3.24
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3.24	-	-	3.24
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(0,21)	-	-	(0,21)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,21)	-	-	(0,21)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3.13	-	-	3.13
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3.13	-	-	3.13

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

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	846.82	2 080.71
2	Итого	846.82	2 080.71

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	846.82	2 080.71
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	297.25
3	нефинансовых организаций	846.82	1 783.46
4	Итого	846.82	2 080.71

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Таблица 7.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	10 402.48	27 556.00
2	Правительства Российской Федерации	10 402.48	24 251.00
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	891.20
4	нефинансовых организаций	-	2 413.80
5	Итого	10 402.48	27 556.00

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 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	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 581.00	1.39	3 579.60	-	-	-
4	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6.89	0.58	6.30	6.91	0.59	6.31
4	Прочее	-	-	-	-	-	-
5	Итого	3 587.89	1.98	3 585.91	6.91	0.59	6.31

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.91	-	6.91
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.91	-	6.91
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	14 407.79	-	-	-	-	-	-	-	163 408.87	-	177 816.66
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	14 407.79	-	-	-	-	-	-	-	163 408.87	-	177 816.66
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(10 826,79)	-	-	-	-	-	-	-	(163 408,89)	-	(174 235,68)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(10 826,79)	-	-	-	-	-	-	-	(163 408,89)	-	(174 235,68)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	3 581.00	-	-	-	-	-	-	-	6.89	-	3 587.89
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	3 581.00	-	-	-	-	-	-	-	6.89	-	3 587.89

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	999.00	1 318.49	-	2 317.50
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	999.00	1 318.49	-	2 317.50
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	64 492.80	163 410.54	-	227 903.33
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	64 492.80	163 410.54	-	227 903.33
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	(65 491,80)	(164 722,12)	-	(230 213,92)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	(65 491,80)	(164 722,12)	-	(230 213,92)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.91	-	6.91
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6.91	-	6.91

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.59	-	0.59
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.59	-	0.59
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	6.95	-	-	-	-	-	-	-	15.09	-	22.04
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	6.95	-	-	-	-	-	-	-	15.09	-	22.04
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	(5,56)	-	-	-	-	-	-	-	(15,10)	-	(20,66)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	(5,56)	-	-	-	-	-	-	-	(15,10)	-	(20,66)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	1.39	-	-	-	-	-	-	-	0.58	-	1.98
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	1.39	-	-	-	-	-	-	-	0.58	-	1.98

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2023 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	0.01	114.54	-	114.55
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	0.01	114.54	-	114.55
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78.52	-	78.52
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	78.52	-	78.52
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	(0,01)	(192,46)	-	(192,47)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	(0,01)	(192,46)	-	(192,47)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.59	-	0.59
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.59	-	0.59

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24.2	27 дней	Не применимо	Не применимо
2	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	до восстребования	0	до восстребования

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 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	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	198.00	23.12	174.88
2	Итого	-	-	-	198.00	23.12	174.88

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
31 декабря 2024 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	198.00	-	198.00
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	198.00	-	198.00
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	198.00	-	198.00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	198.00	-	198.00
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(396,00)	-	(396,00)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(396,00)	-	(396,00)

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
31 декабря 2023 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	195.20	-	195.20
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	195.20	-	195.20
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	198.00	-	198.00
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	198.00	-	198.00
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(195,20)	-	(195,20)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(195,20)	-	(195,20)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	198.00	-	198.00
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	198.00	-	198.00

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 2024 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	23.12	-	23.12
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	23.12	-	23.12
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	45.85	-	45.85
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	45.85	-	45.85
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(68,98)	-	(68,98)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(68,98)	-	(68,98)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 2023 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	28.45	-	28.45
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	28.45	-	28.45
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	61.75	-	61.75
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	61.75	-	61.75
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(67,07)	-	(67,07)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(67,07)	-	(67,07)
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	23.12	-	23.12
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	23.12	-	23.12

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 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	Дебиторская задолженность клиентов	997.86	705.32	292.54	990.81	504.02	486.79
2	Прочая дебиторская задолженность	3 431.41	641.32	2 790.09	2 200.94	171.17	2 029.77
3	Итого	4 429.27	1 346.64	3 082.63	3 191.75	675.18	2 516.56

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по краткосрочной аренде недвижимого имущества, управлению СФО и консультационным услугам в сумме 997,86 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 990,81 тысяч рублей).

12.1.2. Прочая дебиторская задолженность включает задолженность по вознаграждению Управляющей компании за управление паевыми инвестиционными фондами на 31.12.2024 г 3431,41 тыс руб, на 31.12.2023 г 2200,94 тыс .руб.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	990.81	-	-	-	2 200.94	3 191.75
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	486.81	-	-	-	2 200.94	2 687.75
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	504.00	-	-	-	-	504.00
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	11 115.48	-	-	-	33 843.44	44 958.92
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 000.28	-	-	-	33 843.44	44 843.72
6	кредитно-обесцененные финансовые активы	115.20	-	-	-	-	115.20
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(11 108,43)	-	-	-	(32 612,97)	(43 721,40)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(7 821,89)	-	-	-	(31 782,97)	(39 604,86)
9	кредитно-обесцененные финансовые активы	(3 286,54)	-	-	-	(830,00)	(4 116,54)
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3 372,64)	-	-	-	(1 350,00)	(4 722,64)
11	кредитно-обесцененные финансовые активы	3 372,64	-	-	-	1 350,00	4 722,64
12	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	997.86	-	-	-	3 431.41	4 429.27
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	292.56	-	-	-	2 911.41	3 203.97
14	кредитно-обесцененные финансовые активы	705.30	-	-	-	520.00	1 225.30

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 108.62	-	-	-	3 105.06	4 213.67
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	409.39	-	-	-	3 105.06	3 514.44
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	699.23	-	-	-	-	699.23
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	9 907.31	-	-	-	32 183.86	42 091.17
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 584.90	-	-	-	32 183.86	41 768.76
6	кредитно-обесцененные финансовые активы	322.41	-	-	-	-	322.41
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(9 847,33)	-	-	-	(33 087,98)	(42 935,31)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9 028,47)	-	-	-	(33 087,98)	(42 116,46)
9	кредитно-обесцененные финансовые активы	(818,85)	-	-	-	-	(818,85)
10	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	(177,78)	-	-	-	-	(177,78)
11	кредитно-обесцененные финансовые активы	(177,78)	-	-	-	-	(177,78)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(479,00)	-	-	-	-	(479,00)
13	кредитно-обесцененные финансовые активы	479,00	-	-	-	-	479,00
14	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	990.81	-	-	-	2 200.94	3 191.75
15	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	486.81	-	-	-	2 200.94	2 687.75
16	кредитно-обесцененные финансовые активы	504.00	-	-	-	-	504.00

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2024 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	504.02	-	-	-	171.17	675.18
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0.02	-	-	-	171.17	171.18
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	504.00	-	-	-	-	504.00
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 071.41	-	-	-	1 518.47	4 589.87
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	173.13	-	-	-	168.47	341.59
6	кредитно-обесцененные финансовые активы	2 898.28	-	-	-	1 350.00	4 248.28
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 870,10)	-	-	-	(1 048,31)	(3 918,42)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(173,13)	-	-	-	(218,31)	(391,44)
9	кредитно-обесцененные финансовые активы	(2 696,98)	-	-	-	(830,00)	(3 526,98)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	705.32	-	-	-	641.32	1 346.64
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0.02	-	-	-	121.32	121.34
12	кредитно-обесцененные финансовые активы	705.30	-	-	-	520.00	1 225.30

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2023 г.

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	699.24	-	-	-	78.36	777.61
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0.01	-	-	-	78.36	78.38
3	кредитно-обесцененные финансовые активы	699.23	-	-	-	-	699.23
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	743.86	-	-	-	140.01	883.87
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0.01	-	-	-	140.01	140.02
6	кредитно-обесцененные финансовые активы	743.85	-	-	-	-	743.85
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(939,09)	-	-	-	(47,20)	(986,29)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(0,01)	-	-	-	(47,20)	(47,21)
9	кредитно-обесцененные финансовые активы	(939,08)	-	-	-	-	(939,08)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	504.02	-	-	-	171.17	675.18
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0.02	-	-	-	171.17	171.18
12	кредитно-обесцененные финансовые активы	504.00	-	-	-	-	504.00

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	26 290.00	-	-	26 290.00
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	26 290.00	-	-	26 290.00
3	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	410.00	-	-	410.00
4	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	26 700.00	-	-	26 700.00
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	26 700.00	-	-	26 700.00
6	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	26 700.00	-	-	26 700.00
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	26 700.00	-	-	26 700.00
8	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	(200,00)	-	-	(200,00)
9	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	26 500.00	-	-	26 500.00
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	26 500.00	-	-	26 500.00

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	1 763.57	2 070.28
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	(341,00)	(342,82)
3	Прочее	(200,00)	410.00
4	Итого	1 222.57	2 137.46

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Сверка полученных данных по оценке инвестиционного имущества и балансовой стоимости инвестиционного имущества

Таблица 17.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Полученные данные по оценке	26 500.00	26 700.00
2	Справедливая стоимость, отраженная в бухгалтерском балансе	26 500.00	26 700.00

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	10 010.00	-	-	5.51	920.90	-	-	-	-	10 936.41
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 010.00	426.52	-	520.77	2 025.97	-	-	-	-	12 983.26
3	накопленная амортизация	-	(426,52)	-	(515,26)	(1 105,08)	-	-	-	-	(2 046,85)
4	Амортизация	(1 075,86)	-	-	(1,27)	(920,90)	-	-	-	-	(1 998,03)
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	1 125.86	-	-	-	-	-	-	-	-	1 125.86
6	отраженное в составе прибыли или убытка	(400,00)	-	-	-	-	-	-	-	-	(400,00)
7	отраженное в прочем совокупном доходе	1 525.86	-	-	-	-	-	-	-	-	1 525.86
8	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	10 060.00	-	-	4.24	-	-	-	-	-	10 064.24
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 060.00	426.52	-	520.77	-	-	-	-	-	11 007.29
10	накопленная амортизация	-	(426,52)	-	(516,53)	-	-	-	-	-	(943,05)
11	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	10 060.00	-	-	4.24	-	-	-	-	-	10 064.24
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 060.00	426.52	-	520.77	-	-	-	-	-	11 007.29
13	накопленная амортизация	-	(426,52)	-	(516,53)	-	-	-	-	-	(943,05)
14	Выбытие, в том числе:	-	-	-	(3,18)	-	-	-	-	-	(3,18)
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	(86,50)	-	-	-	-	-	(86,50)
16	накопленная амортизация	-	-	-	83,32	-	-	-	-	-	83,32
17	Амортизация	(1 320,00)	-	-	(1,06)	-	-	-	-	-	(1 321,06)
18	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	1 450.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1 450.00
19	отраженное в составе прибыли или убытка	350.00	-	-	-	-	-	-	-	-	350.00
20	отраженное в прочем совокупном доходе	1 100.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1 100.00
21	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	10 190.00	-	-	-	-	-	-	-	-	10 190.00
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	10 190.00	426.52	-	434.27	-	-	-	-	-	11 050.79
23	накопленная амортизация	-	(426,52)	-	(434,27)	-	-	-	-	-	(860,79)

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	8 030.00	8 250.00
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	5 631.85	5 127.30
3	Отложенный налог по переоценке	1 877.28	1 281.83
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	520.87	1 840.87

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 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	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	20.66	-	20.66	28.99	-	28.99
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 091.65	3 802.68	288.96	4 430.59	4 230.70	199.89
3	Прочее	144.30	144.30	-	-	-	-
4	Итого	4 256.61	3 946.98	309.62	4 459.58	4 230.70	228.88

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление (создание)	-	-	-	-	171.68	171.68
2	Выбытие	-	-	-	-	(171,68)	(171,68)
3	Поступление (создание)	-	-	-	-	169.69	169.69
4	Выбытие	-	-	-	-	(169,69)	(169,69)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2024 г.	-	4 230.70	-	-	-	4 230.70
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	(428,02)	-	-	144.30	(283,72)
3	Резерв под обесценение на 31 декабря 2024 г.	-	3 802.68	-	-	144.30	3 946.98

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01 января 2023 г.	-	225.81	-	-	-	225.81
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	4 004.89	-	-	-	4 004.89
3	Резерв под обесценение на 31 декабря 2023 г.	-	4 230.70	-	-	-	4 230.70

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	503.39	552.45
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	53.47	74.78
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	77.55	188.05
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	26.00	52.33
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	131.33	175.53
6	кредиторская задолженность перед клиентами	131.33	175.53
7	Прочая кредиторская задолженность	147.59	134.12
8	Итого	939.33	1 177.26

Примечание 28. Резервы – оценочные обязательства

Анализ изменений резервов – оценочных обязательств

Таблица 28.1

Номер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	-	1 425.29	-	363.68	1 788.97
2	Создание резервов	-	839.10	-	425.49	1 264.59
3	Восстановление неиспользованных резервов	-	(2 219,39)	-	(339,04)	(2 558,43)
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	-	45.00	-	450.13	495.13

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	5.16	22.51
2	Расчеты по социальному страхованию	1 199.49	943.59
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 930.33	5 581.87
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	621.94
5	Итого	6 134.98	7 169.90

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 81700 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 81700 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2024 года уставный капитал некредитной финансовой организации был полностью оплачен.

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, должен составлять на 31.12.2024 не менее 21485,51 тысяч рублей (на 31.12.2023 21499,86 тысяч рублей)
 31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 21582,4 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 30581,00 тысяч рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
За Январь-Декабрь 2024г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	449,45	(672,79)	-	-	(223,34)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	449,45	(672,79)	-	-	(223,34)
3	Итого	449,45	(672,79)	-	-	(223,34)

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
За Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(80,41)	395,66	-	-	315,25
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(80,41)	395,66	-	-	315,25
3	Итого	(80,41)	395,66	-	-	315,25

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

За Январь-Декабрь 2024г.

Таблица 33.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые ценные бумаги, классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	(94,31)	(1 648,63)	-	-	(1 742,94)
2	Итого	(94,31)	(1 648,63)	-	-	(1 742,94)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 031.97	3 401.23
2	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	1 584.64	3 320.58
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 382.77	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	64.56	80.65
5	Итого	4 031.97	3 401.23

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	23.12	675.18	702.03
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(23,12)	671.46	651.96
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	-	1 346.64	1 354.00

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	28.45	777.61	920.71
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(5,32)	(102,42)	(218,68)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	23.12	675.18	702.03

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	1 763.57	2 070.28
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	(200,00)	410.00
3	Расходы на содержание имущества	(341,00)	(342,82)
4	Итого	1 222.57	2 137.46

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-	0.00
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-	0.01
3	Итого	-	0.01

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	33 843.44	32 183.86
2	Итого	33 843.44	32 183.86
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
3	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1 368.00	2 460.00
4	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	6 235.67	4 040.00
5	Итого	7 603.67	6 500.00
6	Всего	41 447.11	38 683.86

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	29 512.07	38 456.44
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 987.10	6 391.59
3	Итого	34 499.16	44 848.02

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	17.91	31.04
2	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	9 454.15	10 929.26
3	Итого	9 472.06	10 960.30

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	0.15
2	Прочие процентные расходы	-	25.25
3	Итого	-	25.40

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	4 006.84	4 106.59
2	Амортизация основных средств	1 321.06	1 998.03
3	Амортизация нематериальных активов	-	1.40
4	Расходы по аренде	2 650.25	1 755.25
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и	-	571.11
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	83.54	84.28
7	Расходы на юридические и консультационные услуги	4 549.90	1 434.50
8	Транспортные расходы	21.60	-
9	Штрафы, пени	0.84	0.95
10	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	94.59	159.66
11	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	826.43	853.09
12	Прочие административные расходы	1 059.03	949.62
13	Итого	14 614.08	11 914.48

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	96.99	95.81
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	283.72	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	3 478.47	3.74
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	1 023.84	6 083.67
5	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	242.22	-
6	Прочие доходы	3 388.76	12 200.81
7	Итого	8 514.00	18 384.02

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	133.32	190.86
2	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	4 004.89
3	Итого	133.32	4 195.76

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	получение рабочих мест и иного имущества в краткосрочное временное владение и пользование без права выкупа в собственность
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	672.28
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Стороны имеют право на односторонний отказ от исполнения Договора по любым основаниям, уведомив в письменной форме другую Сторону об этом за 30 (тридцать) календарных дней

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
1	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	2 650.25	2 701.58
2	Итого отток денежных средств	2 650.25	2 701.58

Примечание 47.1 Аренда

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	сдача помещение в краткосрочное временное владение и пользование без права выкупа в собственность
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	ограничение срока аренды, помещение сдается без права выкупа в собственность

Примечание 47.1 Аренда

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях, когда некредитная финансовая организация является арендодателем

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	1 809.92	2 031.30
2	Итого	1 809.92	2 031.30

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	218.79	462.25
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 470.64	471.91
3	Итого, в том числе:	1 689.43	934.17
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	595.46	305.17
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 093.97	628.99

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2024 г.	20.00
На 31 декабря 2023 г.	20.00

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

Таблица 48.2

Номер	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(6 121,21)	(10 651,21)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024год:20%; 2023 год:20%)	(1 224,24)	(2 130,24)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	337.57	1 078.07
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	(0,72)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	337.57	1 078.79
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(72,93)	(154,09)
7	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	1 030.87	1 835.26
8	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	1 022.70	-
9	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 093.97	628.99

Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))	20.00	20.00
--	-------	-------

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	2 181,73	349,01	-	1 832,72
2	Общая сумма отложенного налогового актива	2 181,73	349,01	-	1 832,72
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 181,73	349,01	-	1 832,72
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
4	Прочее	(9 172,50)	(1 224,20)	(595,46)	(7 352,85)
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(9 172,50)	(1 224,20)	(595,46)	(7 352,85)
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(6 990,77)	(875,19)	(595,46)	(5 520,13)
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(6 990,77)	(875,19)	(595,46)	(5 520,13)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	1 832,72	(607,70)	-	2 440,42
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 832,72	(607,70)	-	2 440,42
3	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 832,72	(607,70)	-	2 440,42
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
4	Прочее	-7 352,85	440,96	-305,17	-7 488,63
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-7 352,85	440,96	-305,17	-7 488,63
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-5 520,13	-166,74	-305,17	-5 048,21
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-5 520,13	-166,74	-305,17	-5 048,21

Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам по состоянию

на 31 декабря 2024 г.

51.1 деление на сегменты не производится

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	38.30	92.40	608.80	280.60	205.20	1 225.30
2	дебиторская задолженность клиентов	38.30	92.40	88.80	280.60	205.20	705.30
3	прочая дебиторская задолженность	-	-	520.00	-	-	520.00
4	Итого	38.30	92.40	608.80	280.60	205.20	1 225.30

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	292.80	28.80	57.60	124.80	504.00
2	дебиторская задолженность клиентов	-	292.80	28.80	57.60	124.80	504.00
3	Итого	-	292.80	28.80	57.60	124.80	504.00

Примечание 52. Управление

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансов и организации, в том числе:	10 402.48	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	10 402.48	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	10 402.48	-	-	-	-
4	Итого	10 402.48	-	-	-	-

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансов и организации, в том числе:	27 556.00	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	27 556.00	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	24 251.00	-	-	-	-
4	кредитных организаций и банков-нерезидентов	891.20	-	-	-	-
5	нефинансовых организаций	2 413.80	-	-	-	-
6	Итого	27 556.00	-	-	-	-

Примечание 52. Управление рисками

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

на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	15 835.94	2.02	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	15 835.94	2.02	-	-	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 581.00	-	-	-	6.89
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 581.00	-	-	-	-
5	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	6.89
6	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	292.56
7	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	292.56
8	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	2 790.09

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

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	9 219.68	0.77	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	9 219.68	0.77	-	-	-
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	6.91
4	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	6.91
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2 885.75
6	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	486.81
7	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	198.00
8	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	2 200.94

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	1 225.30
2	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	705.30
3	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	520.00

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	504.00
2	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	504.00

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	15 832.58	-	-	15 832.58
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 249.30	-	-	11 249.30
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	846.82	-	-	846.82
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	10 402.48	-	-	10 402.48
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 668.54	-	-	6 668.54
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 585.91	-	-	3 585.91
7	дебиторская задолженность	3 082.63	-	-	3 082.63
8	Итого активов	33 750.41	-	-	33 750.41
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	939.33	-	-	939.33
10	кредиторская задолженность	939.33	-	-	939.33
11	Итого обязательств	939.33	-	-	939.33
12	Чистая балансовая позиция	32 811.09	-	-	32 811.09

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	9 217.32	-	-	9 217.32
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 636.71	-	-	29 636.71
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 080.71	-	-	2 080.71
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	27 556.00	-	-	27 556.00
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 697.75	-	-	2 697.75
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6.31	-	-	6.31
7	займы выданные и прочие размещенные средства	174.88	-	-	174.88
8	дебиторская задолженность	2 516.56	-	-	2 516.56
9	Итого активов	41 551.78	-	-	41 551.78
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 177.26	-	-	1 177.26
11	кредиторская задолженность	1 177.26	-	-	1 177.26
12	Итого обязательств	1 177.26	-	-	1 177.26
13	Чистая балансовая позиция	40 374.51	-	-	40 374.51

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	848.92	-	-	-	-	-	81.50	8.91	939.33
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	503.39	-	-	-	-	-	-	-	503.39
3	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	53.47	-	-	-	-	-	-	-	53.47
4	кредиторская задолженность перед депозитариями	77.55	-	-	-	-	-	-	-	77.55
5	кредиторская задолженность перед регистраторами	26.00	-	-	-	-	-	-	-	26.00
6	кредиторская задолженность по торговым операциям	49.36	-	-	-	-	-	81.50	0.48	131.33
7	прочая кредиторская задолженность	139.16	-	-	-	-	-	-	8.43	147.59
8	Итого обязательств	848.92	-	-	-	-	-	81.50	8.91	939.33

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	953.43	-	-	-	-	-	81.50	142.34	1 177.26
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	552.45	-	-	-	-	-	-	-	552.45
3	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	74.78	-	-	-	-	-	-	-	74.78
4	кредиторская задолженность перед депозитариями	103.38	-	-	-	-	-	-	84.66	188.05
5	кредиторская задолженность перед регистраторами	30.00	-	-	-	-	-	-	22.33	52.33
6	кредиторская задолженность по торговым операциям	88.31	-	-	-	-	-	81.50	5.73	175.53
7	прочая кредиторская задолженность	104.51	-	-	-	-	-	-	29.61	134.12
8	Итого обязательств	953.43	-	-	-	-	-	81.50	142.34	1 177.26

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	15 832.58	-	-	15 832.58
2	денежные средства на расчетных счетах	15 832.58	-	-	15 832.58
3	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	10 402.48	10 402.48
4	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	10 402.48	10 402.48
5	Правительства Российской Федерации	-	-	10 402.48	10 402.48
6	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 585.91	-	-	3 585.91
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	3 579.60	-	-	3 579.60
8	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6.30	-	-	6.30
9	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 788.88	1 293.75	-	3 082.63
10	дебиторская задолженность клиентов	292.54	-	-	292.54
11	прочая дебиторская задолженность	1 496.35	1 293.75	-	2 790.09
12	Итого активов	21 207.37	1 293.75	10 402.48	32 903.60
Раздел II. Обязательства					
13	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	848.92	-	-	848.92
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	503.39	-	-	503.39
15	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	53.47	-	-	53.47
16	кредиторская задолженность перед депозитариями	77.55	-	-	77.55
17	кредиторская задолженность перед регистраторами	26.00	-	-	26.00
18	кредиторская задолженность по торговым операциям	49.36	-	-	49.36
19	прочая кредиторская задолженность	139.16	-	-	139.16
20	Итого обязательств	848.92	-	-	848.92
21	Итого разрыв ликвидности	20 358.45	1 293.75	10 402.48	32 054.68

52.14. На 31.12.2024 г в строку "Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе" не включена кредиторская задолженность по аренде недвижимого имущества, не имеющая срока погашения в сумме 81.5 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность по аренде недвижимого имущества в сумме 0.47 тыс. руб.

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	9 217.32	-	-	9 217.32
2	денежные средства на расчетных счетах	9 217.32	-	-	9 217.32
3	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	496.04	6 856.11	20 203.85	27 556.00
4	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	496.04	6 856.11	20 203.85	27 556.00
5	Правительства Российской Федерации	-	6 856.11	17 394.89	24 251.00
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	496.04	-	395.16	891.20
7	нефинансовых организаций	-	-	2 413.80	2 413.80
8	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6.31	-	-	6.31
9	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6.31	-	-	6.31
10	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	174.88	-	174.88
11	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	174.88	-	174.88
12	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 516.56	-	-	2 516.56
13	дебиторская задолженность клиентов	486.79	-	-	486.79
14	прочая дебиторская задолженность	2 029.77	-	-	2 029.77
15	Итого активов	12 236.23	7 030.98	20 203.85	39 471.07
Раздел II. Обязательства					
16	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	953.43	-	-	953.43
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	552.45	-	-	552.45
18	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	74.78	-	-	74.78
19	кредиторская задолженность перед депозитариями	103.38	-	-	103.38
20	кредиторская задолженность перед регистраторами	30.00	-	-	30.00
21	кредиторская задолженность по торговым операциям	88.31	-	-	88.31
22	прочая кредиторская задолженность	104.51	-	-	104.51
23	Итого обязательств	953.43	-	-	953.43
24	Итого разрыв ликвидности	11 282.81	7 030.98	20 203.85	38 517.64

52.14. На 31.12.2023 г в строку "Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе" не включена кредиторская задолженность по аренде недвижимого имущества, не имеющая срока погашения в сумме 81.5 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность по аренде недвижимого имущества в сумме 5.72 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность перед Специализированным депозитарием в сумме 84.66 тыс. руб., просроченная кредиторская задолженность перед Специализированным регистратором в сумме 22.33 тыс. руб.

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	15 832.58	-	-	-	15 832.58
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	11 249.30	-	-	-	11 249.30
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	846.82	-	-	-	846.82
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	10 402.48	-	-	-	10 402.48
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 668.54	-	-	-	6 668.54
6	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	3 585.91	-	-	-	3 585.91
7	дебиторская задолженность	3 082.63	-	-	-	3 082.63
8	Итого активов	33 750.41	-	-	-	33 750.41
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	939.33	-	-	-	939.33
10	кредиторская задолженность	939.33	-	-	-	939.33
11	Итого обязательств	939.33	-	-	-	939.33
12	Чистая балансовая позиция	32 811.09	-	-	-	32 811.09

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	9 217.32	-	-	-	9 217.32
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 636.71	-	-	-	29 636.71
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 080.71	-	-	-	2 080.71
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	27 556.00	-	-	-	27 556.00
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 697.75	-	-	-	2 697.75
6	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	6.31	-	-	-	6.31
7	займы выданные и прочие размещенные средства	174.88	-	-	-	174.88
8	дебиторская задолженность	2 516.56	-	-	-	2 516.56
9	Итого активов	41 551.78	-	-	-	41 551.78
Раздел II. Обязательства						
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 177.26	-	-	-	1 177.26
11	кредиторская задолженность	1 177.26	-	-	-	1 177.26
12	Итого обязательств	1 177.26	-	-	-	1 177.26
13	Чистая балансовая позиция	40 374.51	-	-	-	40 374.51

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	<p>Сформированные на 31.12.2024 г УО некредитного характера, отражаются «за балансом» и раскрываются в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности: УО по налоговым рискам сформировано на 31.12.2024 г в сумме 148,98 тыс. руб. Формирование УО основано на профессиональном суждении об уплате налоговых штрафов и пени в размере 50% от среднегодовой суммы уплаченных штрафов и пени в бюджет за последние 3 года. УО по регуляторным рискам сформировано в размере 250 тыс. руб. и основано на профессиональном суждении, что в связи с техническими ошибками как самой УК, так и IT вендорами могут иметь случаи некорректного предоставления отчетности в формате XBRL, таким образом, данный факт может негативно отразиться на УК и привести к оттоку экономических выгод и увеличению обязательств. Условное обязательство сформировано в размере минимального штрафа, предусмотренного ст. 19.7.3 АП, с учетом смягчающих обстоятельств.</p>	<p>Сформированные на 31.12.2023 г УО некредитного характера, отражаются «за балансом» и раскрываются в настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности: УО по налоговым рискам сформировано на 31.12.2023 г в сумме 363,13 тыс. руб. Формирование УО основано на профессиональном суждении об уплате налоговых штрафов и пени в размере 50% от среднегодовой суммы уплаченных штрафов и пени в бюджет за последние 3 года. УО по регуляторным рискам сформировано в размере 250 тыс. руб. и основано на профессиональном суждении, что в связи с техническими ошибками как самой УК, так и IT вендорами могут иметь случаи некорректного предоставления отчетности в формате XBRL, таким образом, данный факт может негативно отразиться на УК и привести к оттоку экономических выгод и увеличению обязательств. Условное обязательство сформировано в размере минимального штрафа, предусмотренного ст. 19.7.3 АП, с учетом смягчающих обстоятельств.</p>

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2024 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	11 249.30	-	34 530.00	45 779.30
2	финансовые активы, в том числе:	11 249.30	-	-	11 249.30
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	846.82	-	-	846.82
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	846.82	-	-	846.82
5	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	846.82	-	-	846.82
6	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	10 402.48	-	-	10 402.48
7	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	10 402.48	-	-	10 402.48
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	10 402.48	-	-	10 402.48
9	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	34 530.00	34 530.00
10	основные средства (здания)	-	-	8 030.00	8 030.00
11	инвестиционное имущество	-	-	26 500.00	26 500.00

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	29 636.71	-	34 950.00	64 586.71
2	финансовые активы, в том числе:	29 636.71	-	-	29 636.71
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 080.71	-	-	2 080.71
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 080.71	-	-	2 080.71
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	297.25	-	-	297.25
6	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 783.46	-	-	1 783.46
7	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	27 556.00	-	-	27 556.00
8	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	27 556.00	-	-	27 556.00
9	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	24 251.00	-	-	24 251.00
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	891.20	-	-	891.20
11	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 413.80	-	-	2 413.80
12	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	34 950.00	34 950.00
13	основные средства (здания)	-	-	8 250.00	8 250.00
14	инвестиционное имущество	-	-	26 700.00	26 700.00

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	15 832.58	3 579.60	3 088.93	22 501.12	22 501.12
2	денежные средства, в том числе:	15 832.58	-	-	15 832.58	15 832.58
3	денежные средства на расчетных счетах	15 832.58	-	-	15 832.58	15 832.58
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	3 579.60	3 088.93	6 668.54	6 668.54
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	3 579.60	6.30	3 585.91	3 585.91
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	3 579.60	-	3 579.60	3 579.60
7	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	6.30	6.30	6.30
8	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	3 082.63	3 082.63	3 082.63
9	дебиторская задолженность клиентов	-	-	292.54	292.54	292.54
10	прочая дебиторская задолженность	-	-	2 790.09	2 790.09	2 790.09
11	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	(939,33)	(939,33)	(939,33)
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	(939,33)	(939,33)	(939,33)
13	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	(939,33)	(939,33)	(939,33)
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	(503,39)	(503,39)	(503,39)
15	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	(53,47)	(53,47)	(53,47)
16	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	(77,55)	(77,55)	(77,55)
17	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	(26,00)	(26,00)	(26,00)
18	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	(131,33)	(131,33)	(131,33)
19	прочая кредиторская задолженность	-	-	(147,59)	(147,59)	(147,59)

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	9 217.32	2 697.75	11 915.07	11 915.07
2	денежные средства, в том числе:	-	9 217.32	-	9 217.32	9 217.32
3	денежные средства на расчетных счетах	-	9 217.32	-	9 217.32	9 217.32
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 697.75	2 697.75	2 697.75
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	6.31	6.31	6.31
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	6.31	6.31	6.31
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	174.88	174.88	174.88
8	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной	-	-	174.88	174.88	174.88
9	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	2 516.56	2 516.56	2 516.56
10	дебиторская задолженность клиентов	-	-	486.79	486.79	486.79
11	прочая дебиторская задолженность	-	-	2 029.77	2 029.77	2 029.77
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	(1 177,26)	(1 177,26)	(1 177,26)
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	(1 177,26)	(1 177,26)	(1 177,26)
14	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	(1 177,26)	(1 177,26)	(1 177,26)
15	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	(552,45)	(552,45)	(552,45)
16	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	(74,78)	(74,78)	(74,78)
17	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	(188,05)	(188,05)	(188,05)
18	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	(52,33)	(52,33)	(52,33)
19	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	(175,53)	(175,53)	(175,53)
20	прочая кредиторская задолженность	-	-	(134,12)	(134,12)	(134,12)

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31 декабря 2024 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	-	-	26 500.00	26 500.00	26 500.00
2	Итого	-	-	26 500.00	26 500.00	26 500.00

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости,
на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Инвестиционное имущество	-	-	26 700.00	26 700.00	26 700.00
2	Итого	-	-	26 700.00	26 700.00	26 700.00

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2024 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	-	-	-	-	160.30	-	-	160.30

58.1.1. Ключевым управленческим персоналом в Организации является Генеральный директор и лица его замещающие.

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	-	-	-	-	268.83	-	-	268.83

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2024г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	-	-	-	-	13 650.30	-	-	13 650.30

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	-	-	-	-	10 036.81	-	-	10 036.81

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий, оказывающих существенное влияние на деятельность Управляющей компании, произошедших после отчетной даты, - нет. ООО «УК Прагма Капитал» имеет способность продолжать свою деятельность с учетом всей имеющейся информации на обозримое будущее, как минимум на срок в двенадцать месяцев после окончания отчетного периода, но

Генеральный директор _____ Мамаев А. А.
(подпись)

Дата подписи 26.03.2025