



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Участнику Общества с ограниченной ответственностью «Актив Инвест».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Актив Инвест» (ОГРН 1147748002225) (далее – Общество) за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года включительно. Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества в соответствии с Положением Центрального банка Российской Федерации от 03.02.2016 №532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» включает:

- «Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации» на 31 декабря 2024 года (код формы 0420002);
- «Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации» за 2024 год (код формы 0420003);
- приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, а именно:
 - «Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации» за 2024 год (код формы 0420004);
 - «Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации» за 2024 год (код формы 0420005);
 - примечания в составе годовой 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 Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года включительно. 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. Мы определили указанные ниже вопросы как ключевые вопросы аудита:

Признание и оценка выручки от оказания услуг по доверительному управлению (Примечание 41)

Признание выручки от оказания услуг по доверительному управлению являлось ключевым вопросом нашего аудита ввиду того, что сумма выручки является существенной для бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В соответствии с Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» в 2024 году Общество признало выручку от оказания услуг по доверительному управлению.

Сумма начисленной выручки отражена по стр. 15 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год и в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» за 2024 год.

Выручка от оказания услуг по доверительному управлению учитывается по методу начисления, в размере и в соответствии с порядком определения вознаграждения управляющей

компании паевых инвестиционных фондов, предусмотренным в правилах доверительного управления паевыми инвестиционными фондами.

В отношении указанного ключевого вопроса мы провели следующие аудиторские процедуры:

- оценку средств контроля, оценку риска существенного искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок, а также проверку по существу в отношении операций по доверительному управлению активами;
- проверку на выборочной основе полноты и правильности отраженных в бухгалтерском учете операций по выручке и их сверку с первичными учетными документами;
- оценку полноты и правильности отражения и соответствующего раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской отчетности Общества за 2023 год был проведен другим аудитором АО АК «Арт-Аудит» (ОПНЗ 11606069430), который выразил немодифицированное мнение о той отчетности в своем аудиторском заключении от 25 марта 2024 года.

Ответственность руководства и участника Общества за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества 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 Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Участник Общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, 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 Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

- 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;
- 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 Общества;
- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Общества, и соответствующего раскрытия информации;
- делаем вывод о правомерности применения руководством Общества 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 Общества 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 Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- 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 участником Общества, 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 участника Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года включительно 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.

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
Топорнин Сергей Алексеевич
(ОИНЗ 21706008287)

Лицо, уполномоченное действовать от имени
ООО «Балтийский аудит» по доверенности
№ б/н от 01.11.2024
Нестерова Ирина Владимировна
(ОИНЗ 21706008300)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский аудит»
196084, г. Санкт-Петербург, Московский пр., д. 127, кв. 30
ОИНЗ 11406045396

06 марта 2025 года



к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-11 «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У, от 18.09.2023 № 6532-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	40317362	1147748002225	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АКТИВ ИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, ул Гиляровского, дом 39, строение 3

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	509	351
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 686	23 290
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	23 560	23 017
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	-	-
11	дебиторская задолженность	12	126	273
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	-	-

1	2	3	4	5
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для	16	-	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	-	-
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	-	-
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	-	-
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	3	-
20	Отложенные налоговые активы	48	9	21
21	Прочие активы	20	168	86
22	Итого активов		24 374	23 749
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3	4
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-	-
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	3	4
31	Обязательства выработывающих групп, классифицированных как предназначенные для	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами	27	-	-
33	Обязательства по текущему налогу на прибыль	48	-	30
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	-
35	Резервы - оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	45	107
37	Итого обязательств		49	141
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	23 333	23 333
39	Добавочный капитал	30	-	-
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-

1	2	3	4	5
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		993	275
52	Итого капитала		24 325	23 608
53	Итого капитала и обязательств		24 374	23 749

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

С.В. Кокарев
(инициалы, фамилия)

28 февраля 2025 г.



к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У, от 18.09.2023 № 6532-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	40317362	1147748002225	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь - декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АКТИВ ИНВЕСТ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 129110, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, ул Гиляровского, дом 39, строение 3

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	за янв - дек 2024 г.	за янв - дек 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 783	2 144
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	-	-
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	-	-
4	процентные доходы	34	3 781	2 151
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	-
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-

1	2	3	4	5
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	2	-7
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 348	2 709
16	Расходы на персонал	42	-2 881	-2 564
17	Прямые операционные расходы	43	-	-
18	Процентные расходы	44	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	-2 443	-1 981
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	-	-
23	Прочие расходы	47	-	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		807	307
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-89	-32
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-76	-30
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-13	-2

1	2	3	4	5
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		718	275
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки, обесценения и амортизации	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-

1	2	3	4	5
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

1	2	3	4	5
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		718	275

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

С.В. Кокарев
(инициалы, фамилия)

28 февраля 2025 г.



22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Прочие взносы акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Прочее движение резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Остаток на 31 декабря 2024 г.		23 333	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	993	-
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24 325

Генеральный директор
(должность руководителя)

С.В. Кокарев
(инициалы, фамилия)

(подпись)

28 февраля 2025 г.



к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У, от 10.06.2019 № 5166-У, от 09.09.2021 № 5922-У, от 18.09.2023 № 6532-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286570000	40317362	1147748002225	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за январь - декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АКТИВ ИНВЕСТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

129110, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, ул Гиляровского, дом 39,
Почтовый адрес строение 3


Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	за янв - дек 2024 г.	за янв - дек 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 495	2 701
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-2 402	-1 815
5	Проценты полученные		3 840	2 040
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		-	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-

1	2	3	4	5
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-2 938	-2 529
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-127	-109
11	Уплаченный налог на прибыль		-109	-29
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		1	-
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		758	259
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		-	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов и капитальных вложений в них		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		303 910	269 500
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-304 510	-269 900
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		-	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-600	-400
1	2	3	4	5

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		-	-
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам		-	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-	-
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		158	-141
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	351	492
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	510	351

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)


С.В. Кокарев
(инициалы, фамилия)

28 февраля 2025 г.

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1

Номер лицензии	21-000-1-00992
Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
Дата выдачи лицензии	05.05.2015
Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
Информация о возобновлении действия лицензии	0
Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Компания «Фрежилот Лимитед»; Михаилс Париновс, 06/09/1969 года рождения, Республика Латвия
Местонахождение материнского предприятия, в состав которого входит некредитная финансовая организация	2018, Кипр, Никосия, Строволос, Строволу 77, Строволос центр, 2 этаж, офис 204
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
Юридический адрес некредитной финансовой организации	129110, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, ул Гиляровского, дом 39, строение 3
Фактический адрес некредитной финансовой организации	129110, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Мещанский, ул Гиляровского, дом 39, строение 3
Численность персонала некредитной финансовой организации	4
Валюта отчетности	тыс. руб.
Валюта Примечаний к отчетности	руб.

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2

<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>К основным факторам, оказывающим влияние на финансовые результаты организации, относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> - ситуация на финансовых рынках (изменение котировок ценных бумаг, курса валют, индексов, ключевой ставки); - кол-во паевых инвестиционных фондов по управлению (объем активов в доверительном управлении); - изменения законодательства (налогового, в сфере профессиональной деятельности, деятельности по ДУ ИФ/ПИФ и др.). <p>Организация осуществляет умеренную инвестиционную политику, изменения структуры портфелей в течение 12 месяцев практически не производилось. Основной объем активов в управлении инвестирован в доли в уставных капиталах российских компаний."</p> <p>Конфликт на Украине, включение в состав Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик, Запорожской и Херсонской областей и связанные с этим события (в т.ч. объявление частичной мобилизации) увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.</p> <p>Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.</p>
---	--

Основы составления отчетности

Таблица 3

<p>Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>	<p>Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета и отчетности, Международными стандартами финансовой отчетности, а также Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и отчетности</p>
<p>База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности</p>	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по справедливой стоимости или амортизированной стоимости для финансовых активов и обязательств, и первоначальной стоимости для всех остальных активов и обязательств.</p>
<p>Причины реклассификации сравнительных сумм</p>	<p>Отсутствует</p>
<p>Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)</p>	<p>Отсутствует</p>
<p>Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации</p>	<p>Отсутствует</p>
<p>Существенное влияние ретроспективного применения (ретроспективного пересчета или реклассификации) на информацию на начало предшествующего отчетного периода</p>	<p>Отсутствует</p>

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

Таблица 4

Раздел I. Влияние оценок и допущений	
<p>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</p>	<p>Для применения учетной политики руководство Организации использовало свои суждения и делало оценки в отношении определения сумм, признанных в финансовой отчетности. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Организацией на основе доступной рыночной информации, и надлежащих методик оценки. В процессе оценки справедливой стоимости для целей интерпретации рыночной информации применяется профессиональное суждение, что может оказывать существенное влияние на показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>
<p>Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)</p>	<p>Организация оценивает финансовые инструменты, как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, по справедливой стоимости на каждую отчетную дату. Оценка справедливой стоимости предполагает, что сделка по продаже актива или передаче обязательства происходит: либо на основном рынке для данного актива или обязательства; либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства. Организация использует такие методики оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступна информация, достаточная для оценки справедливой стоимости. При этом по мере возможности максимально используются исходные данные и минимально используется ненаблюдаемые исходные данные. Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств, включают следующие: Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным. Это предполагает наличие временных различий, восстановление которых ожидается в будущем, и наличие достаточной будущей налогооблагаемой прибыли для произведения вычетов. Общество пересматривает оценку балансовой стоимости отложенных налоговых активов на каждую отчетную дату в зависимости от оценки вероятности того, что достаточная налогооблагаемая прибыль будет получена Обществом. Для оценки вероятности реализации отложенных налоговых активов в будущем используются различные факторы, включая результаты прошлых лет, операционный план, возможность получения материальной помощи от связанных сторон, истечение срока возмещения налоговых убытков и стратегию налогового планирования. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующей выгоды по налогу на прибыль. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы выгоды по налогу на прибыль, вероятности возникновения в будущем, основано на среднесрочном бизнес-плане, подготовленном руководством, и результатах его экстраполяции. Бизнес-план основан на ожиданиях руководства, адекватных обстоятельствам.</p>
<p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p>	<p>Общество применяет МСФО (IFRC) 9, финансовые инструменты оцениваются по справедливой или амортизированной стоимости, в зависимости от модели инвестирования.</p>
<p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>	<p>Российский рубль является функциональной валютой и валютой представления отчетности Организации. Переоценка балансовой стоимости долевых ценных бумаг, номинальная стоимость которых выражена в иностранной валюте, в том числе, переоценка, связанная с изменением курсов валют на дату проведения оценки справедливой стоимости, отражается в статье «Доходы за минусом расходов по операциям с финансовыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка». Переоценка, связанная с изменением курсов валют, в отношении долговых ценных бумаг, номинированных в иностранной валюте, балансовой стоимостью отражается в статье «Доходы за вычетом расходов по операциям с иностранной валютой».</p> <p>Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального Банка РФ на конец отчетного периода. Доходы и расходы от операций в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального Банка РФ на дату совершения операции.</p>
<p>Непрерывность деятельности</p>	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность Организации подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, исходя из предположения о том, что Организация будет непрерывно осуществлять свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности. В отчетном периоде на деятельность и бухгалтерскую отчетность влиятельных лиц продолжают оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства не оказали существенного влияния на деятельность Организации и не повлекли за собой каких-либо значимых последствий для Организации.</p> <p>Организация предполагает, что возмещение стоимости активов и погашение обязательств будет производиться в установленном порядке.</p> <p>Руководство подготовило данную бухгалтерскую (финансовую) отчетность на основе допущения о непрерывности деятельности. При вынесении данного суждения руководство учитывало финансовое положение Организации, существующие намерения, прибыльность операций и имеющиеся в наличии финансовые ресурсы, а также экономическую среду, в которой Организация осуществляет свою деятельность.</p>
<p>Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p>	<p>Активы, требующие пересчета, отсутствуют</p>

<p>Раздел II. Изменения в учетной политике</p> <p>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 корректировку текущего и предыдущего периода)</p>	<p>В отчетном периоде существенных изменений Учетной политики, влияющих на отчетность Организации, не было.</p>
<p>Приводятся наименования вышедших, 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</p>	<p>МСФО (IFRS) 16 «Аренда» - подлжет применению с 2019 года, существенно не повлияет на показатели деятельности. ¶Организация считает, что вступление в силу нижеперечисленных изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. • МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). • Поправки к МСФО (IFRS) 17 и поправки к МСФО (IFRS) 4 (выпущены 25 июня 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или внос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). ¶ Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 23 января 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). ¶ Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные – перенос даты вступления в силу – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены 15 июля 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты). ¶ «Доход, полученный до начала целевого использования», «Обременительные договоры – Затраты на исполнение договора», «Ссылка на Концептуальные основы» – поправки с ограниченной сферой применения к МСФО (IAS) 16, МСФО (IAS) 37 и МСФО (IFRS) 3, и Ежегодные усовершенствования МСФО за 2018-2020 годы – поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 16 и МСФО (IAS) 41 (выпущены 14 мая 2020 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2022 года или после этой даты). ¶ Реформа базовой процентной ставки (IBOR) – поправки к МСФО (IFRS) 9, МСФО (IAS) 39, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 4 и МСФО (IFRS) 16 – Этап 2 (выпущены 27 августа 2020 года и вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 года или после этой даты).</p>
<p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>	
<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Эквиваленты денежных средств представляют собой краткосрочные высоколиквидные активы, которые могут быть легко конвертированы в известную сумму денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: ¶- денежные средства на расчетных счетах; ¶- депозиты «до востребования», а также депозиты и неснимаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет 2 и менее календарных дней. ¶ Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг. ¶ Денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях признаются и оцениваются по данным выписок по указанным счетам, предоставленных соответствующими кредитными организациями на отчетную дату. В случае отсутствия на дату оценки выписки кредитной организации денежные средства оцениваются в сумме, отраженной в выписке по состоянию на ближайшую дату.</p>
<p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>	<p>В категорию депозитов Организация классифицирует средства на счетах поддепозиты и неснимаемые остатки, срок размещения которых в соответствии с условиями договора составляет более 2х календарных дней. Депозит в банке признается в качестве актива с момента поступления денежной суммы депозита на счет по депозиту в кредитной организации. Датой прекращения признания депозита является дата возврата кредитной организацией денежных средств на расчетный счет. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЕСП. Начисление процентного дохода по депозитам осуществляется в следующем порядке: - ежемесячно осуществляется начисление процентного дохода исходя из номинальной ставки, установленной депозитным договором, и фактической суммы, размещенной в депозит; - ежеквартально (на отчетную дату), а так же на дату полного или частичного погашения депозита, осуществляется корректировка процентных доходов до процентного дохода, рассчитанного с учетом метода ЭСП применительно к амортизированной стоимости депозита, сложившейся на дату расчета процентов с использованием метода ЭСП. Эффективной признается рыночная ставка, предлагаемая банком в виде оферты на момент заключения депозита. ¶ В категорию средств в кредитной организации относятся средства на брокерских счетах, открытых у Брокера-кредитной организации.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежемесячной переоценке по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котировкам ценам на бирже, торговой площадке, в торгово-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).</p>

<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>	<p>Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Ценные бумаги, классифицированные в данную категорию, подлежат ежеквартальной переоценке по справедливой стоимости. При определении справедливой стоимости наибольший приоритет отдается котировкам на бирже, торговой площадке, в торгово-информационной системе (исходные данные первого уровня) и наименьший приоритет отдается ненаблюдаемым исходным данным (исходные данные третьего уровня).</p>
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Руководство относит финансовые активы к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых активов, а также оценка их эффективности осуществляются на основе амортизированной стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. К данной категории могут относиться банковские депозиты, дебиторская задолженность клиентов. Дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), в том числе, задолженность по арендной плате, учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора, в рамках которой осуществляется признание дебиторской задолженности. Дебиторская задолженность, содержащая существенный компонент финансирования (предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 года), дисконтируется с использованием метода ЭСП и учитывается по амортизированной стоимости.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>	<p>Не применимо</p>
<p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p>	<p>Активы принимаются к бухгалтерскому учету по их первоначальной стоимости, используя метод начисления. На каждую отчетную дату авансы выданные поставщикам в составе прочих активов подлежат тестированию на предмет обесценения. Запасы в составе прочих активов признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>	<p>Организация не имеет обязательств оцениваемых по справедливой стоимости. Все обязательства организации подлежат исполнению в размере сумм предусмотренных договорными условиями и подлежат корректировке с учетом эффективной ставки процента в случае если срок их исполнения превышает 1 год.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств оцениваемых по амортизированной стоимости</p>	<p>Руководство относит финансовые обязательства к данной категории только в том случае, если управление группой финансовых обязательств, а также оценка их эффективности осуществляются на основе амортизированной стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевым управленческим персоналом. Кредиторская задолженность перед поставщиками подлежат исполнению в размере сумм предусмотренных договорными условиями и подлежат корректировке с учетом эффективной ставки процента в случае если срок их исполнения превышает 1 год.</p>
<p>Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств</p>	<p>Организация не проводит взаимозачет финансовых активов и обязательств.</p>
<p>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</p>	
<p>Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Организация не производит операций хеджирования активов</p>
<p>Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Организация не производит операций хеджирования активов</p>
<p>Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)</p>	<p>Организация не производит операций хеджирования активов</p>
<p>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</p>	
<p>Применяемая модель учета инвестиционного имущества</p>	<p>Инвестиционное имущество отсутствует</p>

<p>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</p>	<p>не применимо</p>
<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимую собственность той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p>	<p>не применимо</p>
<p>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)</p>	<p>"Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Объектом основных средств признается имущество с первоначальной стоимостью свыше 100 тыс. руб. и сроком использования более чем 12 месяцев. К однородным группам основных средств относятся: - автотранспортные средства; - офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника); - прочие основные средства (в том числе, мебель). Для последующей оценки основных средств применительно к группе однородных основных средств используется следующая модель учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения"</p>
<p>Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения</p>	<p>Определен следующий способ начисления амортизации по всем группам основных средств. - метод линейного списания. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования. Начисление амортизации по основным средствам отражается в бухгалтерском учете ежемесячно. Офисное и компьютерное оборудование (вычислительная техника) - 2-5 лет; Транспортные средства - 5 лет; Прочие основные средства (в том числе мебель и принадлежности) - 5-7 лет. В отдельных случаях срок полезного использования объектов основных средств может быть установлен Приказом Руководителя Организации.</p>
<p>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов Определение и состав нематериальных активов</p>	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:- объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;- имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (есть 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 нематериальных активов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта.</p>
<p>База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)</p>	<p>Приобретенные нематериальные активы принимаются к учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания, включая налог на добавленную стоимость. После первоначального признания нематериальные активы отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p>
<p>Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения</p>	<p>Сроки и порядок амортизации нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования анализируются, как минимум, ежегодно в конце каждого отчетного года.</p>
<p>Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования</p>	<p>Нематериальные активы с ограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. Амортизация НМА осуществляется линейным способом.</p>

<p>Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами</p>	<p>Первоначальная стоимость нематериального актива, созданного собственными силами, включает все затраты, непосредственно связанные с созданием и подготовкой актива к планируемому использованию, например, такие как:</p> <ul style="list-style-type: none"> - стоимость материалов и услуг, используемых при создании нематериального актива, - выплаты персоналу, - пошлины за регистрацию юридических прав, - амортизация патентов и лицензий, использованных при создании нематериального актива.
<p>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</p>	
<p>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</p>	<p>Вознаграждения работникам включают следующие виды: краткосрочные вознаграждения работникам; Организация признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции. Сумма расходов по оплате труда определяется в размере причитающихся платежей с учетом страховых взносов. Обязательства по краткосрочным вознаграждениям работникам не дисконтируются. Долгосрочные вознаграждения сотрудникам не предусмотрены.</p>
<p>Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией</p>	<p>Пенсионные планы отсутствуют.</p>
<p>Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода</p>	<p>Не используется.</p>
<p>Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами</p>	<p>Вознаграждения по окончании трудовой деятельности не предусмотрены.</p>
<p>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</p>	
<p>Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи</p>	<p>У Организации отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи</p>
<p>Порядок признания и последующего учета запасов</p>	<p>Первоначальной стоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение, с учетом налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Для последующей оценки запасов используется модель учета по первоначальной стоимости.</p>
<p>Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств</p>	<p>Организация признает в бухгалтерском учете резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: - у Организации существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями некредитной финансовой организации (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды; -возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству.</p>
<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды</p>	<p>Организация признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде в случае, если аренда классифицирована как долгосрочная. В целях определения срока аренды учитывается минимальный планируемый срок аренды (неподлежащий досрочному прекращению период плюс оценка опциона на продление договора). Ежегодно по состоянию на отчетную дату Общество производит пересмотр срока аренды или изменение оценки опциона на продление договора. Арендные платежи дисконтируются с использованием предпринятой в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам. В рамках одного договора Общество не отделяет компоненты, которые не являются арендой, от компонентов, которые являются арендой. Организация, при отражении в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2022 год права пользования активом и арендных обязательств не учитывала требования п. 7 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный Приказом Министерства финансов РФ от 16.10.2018 № 208н, в связи с несущественностью пересчета.</p>
<p>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</p>	<p>В отношении краткосрочной аренды Организация признает арендные платежи по такой аренде в качестве расхода линейным методом в течение срока аренды.</p>

<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности</p>	<p>Текущая кредиторская задолженность признается в бухгалтерском учете в соответствии с условиями договоров в целях обеспечения контроля за полнотой и своевременностью их исполнения: - по справедливой стоимости — суммы денежных средств, отражающих хозяйственную операцию, в результате которой образовалась задолженность. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.</p>
<p>Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода</p>	<p>Доли Общества отражаются в составе капитала. Сумма превышения справедливой стоимости полученных средств над номинальной стоимостью доли отражается как добавочный капитал. В состав добавочного капитала также входит дополнительные взносы и материальная помощь, полученная от участников. Уставный капитал может быть увеличен/уменьшен. Решение об увеличении Уставного капитала принимается участниками Общества</p>
<p>Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)</p>	<p>Организация не осуществляет выкуп собственных долей</p>
<p>Порядок признания и оценки резервного капитала</p>	<p>В соответствии с действующим законодательством и Уставом Общества Резервный фонд не формируется</p>
<p>Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства</p>	<p>Суммы, способные оказать влияние на увеличение или уменьшение величины налога на прибыль, подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, являются суммами отложенного налога на прибыль. Суммы отложенного налога на прибыль формируются в результате образования временных разниц с использованием балансового метода. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применены в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию</p>
<p>Порядок отражения дивидендов</p>	<p>Дивиденды признаются в учете на дату получения документальной информации о принятии Решения участником о выплате дивидендов, но не позднее окончания отчетного периода в котором принято такое решение.</p>

Денежные средства

Таблица 5.1

Денежные средства	2023 г.			2024 г.		
	Балансовая стоимость			Балансовая стоимость		
	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Итого Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Итого Балансовая стоимость
Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
Денежные средства на расчетных счетах	351 072,66	102,56	350 970,10	509 552,43	97,77	509 454,66
Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
Итого	351 072,66	102,56	350 970,10	509 552,43	97,77	509 454,66

100% денежных средств на расчетных счетах размещены в кредитной организации, имеющей кредитный рейтинг AA(RU) (АКРА) и выше

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Компоненты денежных средств и их эквивалентов	2023 г.	2024 г.
Денежные средства за вычетом денежных средств, ограниченных в использовании	350 970,10	509 454,66
Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
Прочее	102,56	97,77
Итого	351 072,66	509 552,43

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2023 г.			2024 г.		
	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 016 616,83	6 854,95	23 023 471,78	23 559 716,24	4459,31	23 564 175,55
Субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
Средства 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	790,80	-	790,80	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 017 407,63	6 854,95	23 024 262,58	23 559 716,24	4459,31	23 564 175,55

100% средств размещены в одном депозите в кредитной организации с долгосрочным кредитным рейтингом A(RU) АКРА сроком размещения не более 90 дней. Организация имеет один брокерский счет в той же кредитной организации.

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

Таблица 10.4

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2023 г.		2024 г.	
	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	6,6-16,4 процентов	19-43 дней	14,5-19,9 процентов	5-39 дней
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	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность	2023 г.			2024 г.		
	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость
Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность клиентов	272 548,80	-	272 548,80	125 806,46	-	125 806,46
Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Итого	272 548,80	-	272 548,80	125 806,46	-	125 806,46

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по доверительному управлению имуществом ПИФ.

Прочие активы

Таблица 20.1

Прочие активы	2023 г.			2024 г.		
	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	-	-	-
Расчеты с персоналом	802,68	802,68	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	-	-	-
Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	85 510,00	85 510,00	-	167 565,00	167 565,00	-
Запасы	-	-	-	-	-	-
Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-	-
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
Прочее	-	-	-	-	-	-
Итого	86 312,68	86 312,68	-	167 565,00	167 565,00	-

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность	2023 г.	2024 г.
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-
кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
на фондовом рынке	-	-
на валютном рынке	-	-
на срочном рынке	-	-
на товарном рынке	-	-
прочие	-	-
Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
Расчеты с репозитарием	-	-
Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
Прочая кредиторская задолженность	3 944,84	3 490,54
Итого	3 944,84	3 490,54

Прочие обязательства

таблица 29.1

	2023 г.	2024 г.
Расчеты с акционерами, участниками	-	-
Расчеты с персоналом	-	1830,28
Расчеты по социальному страхованию	24 577,83	9 980,27
Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	81 926,11	33 267,57
Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
Авансы (предоплаты) полученные	-	-
Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
Прочее	-	-
Итого	106 503,94	45 078,12

Капитал

Таблица 30.1

Акционерный капитал	2023 г.				2024 г.			
	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Поправка на инфляцию	Итого	Обыкновенные акции	Привилегированные акции	Поправка на инфляцию	Итого
Акционерный капитал на начало отчетного периода	36 170 549,35	-	-	36 170 549,35	36 170 549,35	-	-	36 170 549,35
Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочее	-12837638,88	-	-	-12837638,88	-	-	-	-
Акционерный капитал на конец отчетного периода	23 332 910,47	-	-	23 332 910,47	36 170 549,35	-	-	36 170 549,35

Уставный капитал полностью оплачен на отчетную дату

31. Управление капиталом

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2024 и 2023 годов некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 млн. руб. На 31 декабря 2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 24,0 млн.руб., на 31 декабря 2023 года: 23,2 млн. руб.) В июне 2023 г. уставный капитал Общества уменьшен на 12,8 млн. руб. для покрытия убытков прошлых лет. Данные события не влияют на способность Организации выполнять свои обязательства в будущем, поскольку сумма активов значительно превышает сумму сторонних обязательств. Прогноз по непрерывности деятельности и финансовому результату на обозримое будущее положительный.

Процентные доходы

Таблица 34.1

	Период: 2023 г.	Период: 2022 г.
По необесцененным финансовым активам, в том числе:	2 151 183,56	3 780 684,29
по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 151 183,56	3 780 684,29
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
прочее	-	-
По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
прочее	-	-
Итого	2 151 183,56	3 780 684,29

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

Таблица 37.1

	2023 г.				2024 г.			
	Итого				Итого			
	Средства в кредитных организациях и банках нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого	Средства в кредитных организациях и банках нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода	-	-	-	-	6957,51	-	-	6957,51
Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные	6 957,51	-	-	6 957,51	-2400,43	-	-	-2400,43
Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие движения	-	-	-	-	-	-	-	-
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода	6 957,51	-	-	6 957,51	4557,08	-	-	4557,08

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

	2023 г.	2024 г.
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		-
Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 708 683,81	2 347 876,15
Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	-	-
Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	-	-
Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	-	-
Итого	2 708 683,81	2 347 876,15
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
Агентское вознаграждение	-	-
Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
Итого	-	-
Всего	2 708 683,81	2 347 876,15

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Расходы на персонал	2023 г.	2024 г.
Расходы по оплате труда	1 940 518,94	2 208 100,50
Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	590 224,01	666 943,68
Расходы по пенсионному плану	-	-
Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
Расходы по выходным пособиям	-	-
Прочее	33 549,07	6 313,76
Итого	2 564 292,02	2 881 357,94

Общие и административные расходы

Примечание 46.1

Общие и административные расходы	2023 г.	2024 г.
Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	103 641,28	85 707,51
Амортизация основных средств	-	-
Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	45 542,18	-
Расходы по аренде	212 669,64	250 469,64
Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	-
Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	120 000,00	136 000,00
Расходы по страхованию	-	-
Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
Расходы на юридические и консультационные услуги	3 600,00	24 200,00
Расходы на создание резервов – оценочных начислений	-	-
Представительские расходы	-	-
Транспортные расходы	-	-
Командировочные расходы	-	-
Штрафы, пени	-	-
Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	77 789,00	92 640,00
Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	-
Расходы на проведение аудита	120 000,00	1 853 919,51
Прочие административные расходы	1 298 136,02	2 442 936,66
Итого	1 981 378,12	1 886 591,81

Расходы на проведение аудита составили в отчетном периоде 136 тыс. руб., в сопоставимом - 120 тыс. руб

Прочие доходы

Таблица 47.1

Прочие доходы	2023 г.	2024 г.
Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	-	-
Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств	-	-
Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами	-	-
Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
Прочие доходы	0,80	-
Итого	0,80	-

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

Таблица 47.1.1

Характер арендной деятельности арендатора	Организация имеет единственный договор операционной аренды офиса -место нахождения Организации.
Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Текущая арендная ставка соответствует рыночной и не подвержена риску существенного изменения. Метраж арендуемого помещения соответствует текущим потребностям Организации. Переменная составляющая в арендной плате отсутствует. Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде не могут быть надежно оценены ввиду отсутствия достоверной информации о воздействии объективных факторов в будущем.
Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Расторжение договора аренды возможно по инициативе одной из сторон.
Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой отсутствуют.
Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Договоры краткосрочной аренды отсутствуют.
Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Затраты отсутствуют
Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Затраты отсутствуют
Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствует
Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Отсутствует
Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменные платежи отсутствуют

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

Таблица 48.1

	2023 г.	2024 г.
Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	30 391,00	76 301,00
Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 059,77	12 651,23
Итого, в том числе	32 450,77	88 952,23
расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
расходы (доходы) по налогу на прибыль	32 450,77	88 952,23

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2022 и 2023 годах составляет 20 процентов.

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

Таблица 48.2

	2023 г.	2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	307 240,52	806 666,27
Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20%)	61 448,10	161 333,25
Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	1 391,67	3 919,78
доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-480,22
расходы, не принимаемые к налогообложению	1 391,67	4 400,00
Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	-
Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
Использование ранее не признанных налоговых убытков	-30 389,00	-76 300,80
Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
Прочее	-	-
Расходы (доходы) по налогу на прибыль	32 450,77	88 952,23

На 31 декабря 2023 года у компании отсутствуют признанные отложенные налоговые активы по налоговым убыткам прошлых лет. Однако существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы (НП 20%) в отношении налоговых убытков прошлых лет, которые можно будет использовать в будущем для уменьшения налога на прибыль в сумме 7 952 977руб., (на 31.12.2023 года: 8 029 278 руб.)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

			На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
2024 год						
Вид деятельности: Продолжающаяся деятельность						
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие	Кредиторская задолженность	21 300,78	-12 651,23	-	8 649,55
		Нематериальные активы	0,01	-	-	0,01
	Прочее		-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового актива		21 300,79	-12 651,23	-	8 649,56
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды		-	-	-	-
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		21 300,79	-12 651,23	-	8 649,56
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-	-	-	-	
	Прочее		-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		-	-	-	-
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		21 300,79	-12 651,23	-	8 649,56
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		21 300,79	-12 651,23	-	8 649,56
2023 год						
Вид деятельности: Продолжающаяся деятельность						
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу,	Кредиторская задолженность	20 918,95	381,83	-	21 300,78
		Нематериальные активы	2 441,61	-2 441,60	-	0,01
		Прочие активы	-	-	-	-
	Прочее		-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового актива		23 360,56	-2 059,77	-	21 300,79
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды		-	-	-	-
Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами		23 360,56	-2 059,77	-	21 300,79	
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-	-	-	-	
	Прочее		-	-	-	-
	Общая сумма отложенного налогового обязательства		-	-	-	-
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)		23 360,56	-2 059,77	-	21 300,79
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)		23 360,56	-2 059,77	-	21 300,79

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

Таблица 52.4

	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
2024 год						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	23 559 716,24	-	-	-	-	23 559 716,24
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	23 559 716,24	-	-	-	-	23 559 716,24
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 размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
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 размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	-	-

долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
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 размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
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:	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
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 размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
Итого	23 559 716,24	-	-	-	23 559 716,24

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

Таблица 52.4

	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
2023 год						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	23 024 262,58	-	-	-	-	23 024 262,58
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	23 023 471,78	-	-	-	-	23 023 471,78
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	790,8	-	-	-	-	790,8
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:						
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
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 размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-

депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
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 размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
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:	-	-	-	-	-	-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
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 размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
Итого	23 024 262,58	-	-	-	-	23 024 262,58

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

Таблица 52.6

	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
31.12.2024						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
дебиторская задолженность клиентов	125 806,46	-	-	-	-	125 806,46
расчеты с валютными и фондовыми биржами	125 806,46	-	-	-	-	125 806,46
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность по финансовой	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность по финансовой	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность по финансовой	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
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:	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность по финансовой	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Итого	125 806,46	-	-	-	-	125 806,46

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

Таблица 52.6

	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
31.12.2023						
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
дебиторская задолженность клиентов	272 548,80	-	-	-	-	272 548,80
расчеты с валютными и фондовыми биржами	272 548,80	-	-	-	-	272 548,80
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность по финансовой	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность по финансовой	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность по финансовой	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность по финансовой	-	-	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
Итого	272 548,80	-	-	-	-	272 548,80

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

Таблица 52.8

	2023г.		2024г.	
	Рейтинг А	Без рейтинга	Рейтинг А	Без рейтинга
Денежные средства, в том числе:	350 970,10	-	509 454,66	-
денежные средства на расчетных счетах	350 970,10	-	509 454,66	-
денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
прочие денежные средства	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
иностранных государств	-	-	-	-
кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
нефинансовых организаций	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
прочие выданные займы	-	-	-	-
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 017 407,63	-	23 559 716,24	-
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	23 016 616,83	-	23 559 716,24	-
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	790,80	-	-	-
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	272 548,80	-	125 806,46
дебиторская задолженность клиентов	-	272 548,80	-	125 806,46
расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-

Организация классифицирует финансовые активы с учетом кредитного рейтинга (АКРА, Эксперт РА и других): Рейтинг А : рейтинг рейтинговых агентств Эксперт РА и АКРА АА и выше.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.12

	Россия	Страны Организации ЭСиР	Другие страны	Итого
31.12.2024				
Раздел I. Активы				
Денежные средства	509 454,66	-	-	509 454,66
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-	
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации		-	-	
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
долговые инструменты		-	-	
долевые инструменты		-	-	
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 685 522,70	-	-	23 685 522,70
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 559 716,24	-	-	23 559 716,24
займы выданные и прочие размещенные средства		-	-	
дебиторская задолженность	125 806,46	-	-	125 806,46
Инвестиции в ассоциированные предприятия		-	-	
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия		-	-	
Инвестиции в дочерние предприятия		-	-	
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи		-	-	
Прочие активы	167 565,00	-	-	167 565,00
Итого активов	24 362 542,36	-	-	24 362 542,36
Раздел II. Обязательства				
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 490,54	-	-	3 490,54
средства клиентов		-	-	
кредиты, займы и прочие привлеченные средства		-	-	
выпущенные долговые ценные бумаги		-	-	
кредиторская задолженность	3 490,54	-	-	3 490,54
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи		-	-	
Прочие обязательства	45 078,12	-	-	45 078,12
Итого обязательств	48 568,66	-	-	48 568,66
Чистая балансовая позиция	24 313 973,70	-	-	24 313 973,70

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.12

	Россия	Страны Организации ЭСиР	Другие страны	Итого
31.12.2023				
Раздел I. Активы				
Денежные средства	350 970,10	-	-	350 970,10
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
долговые инструменты	-	-	-	-
долевые инструменты	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 289 956,43	-	-	23 289 956,43
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 017 407,63	-	-	23 017 407,63
займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-
дебиторская задолженность	272 548,80	-	-	272 548,80
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
Прочие активы	-	-	-	-
Итого активов	23 640 926,53	-	-	23 640 926,53
Раздел II. Обязательства				
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 944,84	-	-	3 944,84
средства клиентов	-	-	-	-
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
кредиторская задолженность	3 944,84	-	-	3 944,84
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-
Итого обязательств	3 944,84	-	-	3 944,84
Чистая балансовая позиция	23 636 981,69	-	-	23 636 981,69

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

Таблица 52-14

31.12.2024

	До 3 месяцев	От 3 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Раздел I. Активы				
Денежные средства, в том числе:	509 454,66	-	-	509 454,66
денежные средства на расчетных счетах	509 454,66	-	-	509 454,66
денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
прочие денежные средства	-	-	-	-
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
иностранных государств	-	-	-	-
кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
нефинансовых организаций	-	-	-	-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
прочие выданные займы	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
иностранных государств	-	-	-	-
кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
нефинансовых организаций	-	-	-	-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
прочие выданные займы	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
иностранных государств	-	-	-	-
кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
нефинансовых организаций	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
прочие выданные займы	-	-	-	-
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 559 716,24	-	-	23 559 716,24
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	23 559 716,24	-	-	23 559 716,24
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 размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-
сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-
дебиторская задолженность клиентов	125 806,46	-	125 806,46
расчеты с валютными и фондовыми биржами	125 806,46	-	125 806,46
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-
дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-
прочая дебиторская задолженность	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-
Итого активов	24 194 977,36	-	24 194 977,36
Раздел II. Обязательства			
Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:			
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-
средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-
средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-
средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-
средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-
выпущенные облигации	-	-	-
выпущенные векселя	-	-	-
Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
средства участников клиринга	-	-	-
средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-
средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-
обязательства по аренде	-	-	-
прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-
прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-
прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-
прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-
Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			
выпущенные облигации	-	-	-
выпущенные векселя	-	-	-
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:			
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	3 490,54	-	3 490,54
кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-
кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-
кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-
кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-
расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-
расчеты с организаторами торговли	-	-	-
расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-
расчеты с репозитарием	-	-	-
расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-
прочая кредиторская задолженность	3 490,54	-	3 490,54
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-
Итого обязательств	3 490,54	-	3 490,54
Итого разрыв ликвидности	24 191 486,82	-	24 191 486,82

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

Таблица 52.14

31.12.2023

	До 3 месяцев	От 3 месяцев	Свыше 1 года	Итого
Раздел I. Активы:				
Денежные средства, в том числе:	350 970,10	-	-	350 970,10
денежные средства на расчетных счетах	350970,10	-	-	350970,10
денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
прочие денежные средства	-	-	-	-
Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
иностранных государств	-	-	-	-
кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
нефинансовых организаций	-	-	-	-
займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
прочие выданные займы	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
иностранных государств	-	-	-	-
кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
нефинансовых организаций	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
прочие выданные займы	-	-	-	-
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 017 407,63	-	-	23 017 407,63
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	23 016 616,83	-	-	23 016 616,83
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	790,80	-	-	790,80
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
требования по возврату выданного обеспечения				
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
средства в некредитных клиринговых организациях				
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
сделки обратного репо с некредитными организациями				
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	272 548,80	-	-	272 548,80
дебиторская задолженность клиентов	272 548,80	-	-	272 548,80
расчеты с валютными и фондовыми биржами				
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами				
дебиторская задолженность по финансовой аренде				
прочая дебиторская задолженность				
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
Итого активов	23 640 926,53	-	-	23 640 926,53
Раздел II. Обязательства				
Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
средства, привлеченные от государственных организаций				
средства, привлеченные от кредитных организаций				
средства, привлеченные от других юридических лиц				
средства, привлеченные от физических лиц				
выпущенные облигации				
выпущенные векселя				
Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
средства Участников клиринга				
средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				
средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам				
Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
обязательства по аренде				
прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
прочие средства, привлеченные от других юридических лиц				
прочие средства, привлеченные от физических лиц				
Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
выпущенные облигации				
выпущенные векселя				
Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 944,84	-	-	3 944,84
кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
кредиторская задолженность перед депозитариями				
кредиторская задолженность перед регистраторами				
кредиторская задолженность по торговым операциям				
расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг				
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам				
расчеты с организаторами торговли				
расчеты с операторами товарных поставок				
расчеты с репозитарием				
расчеты с клиринговыми организациями				
прочая кредиторская задолженность	3 944,84	-	-	3 944,84
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
Итого обязательств	3 944,84	-	-	3 944,84
Итого разрыв ликвидности	23 636 981,69	-	-	23 636 981,69

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

Таблица 52.15

Период: Период: 31.12.2024

	Рубли	Доллары	Евро	Прочие	Итого
Раздел I. Активы					
Денежные средства	509 454,66	-	-	-	509 454,66
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые инструменты	-	-	-	-	-
долевые инструменты	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 685 522,70	-	-	-	23 685 522,70
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 685 522,70	-	-	-	23 685 522,70
займы выданные и прочие размещенные средства дебиторская задолженность	125 806,46	-	-	-	125 806,46
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые	-	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для	-	-	-	-	-
Прочие активы	167 565,00	-	-	-	167 565,00
Итого активов	24 362 542,36	-	-	-	24 362 542,36
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 490,54	-	-	-	3 490,54
средства клиентов	-	-	-	-	-
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность	3 490,54	-	-	-	3 490,54
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	45 078,12	-	-	-	45 078,12
Итого обязательств	48 568,66	-	-	-	48 568,66
Чистая балансовая позиция	24 313 973,70	-	-	-	24 313 973,70

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

Таблица 52.15

31.12.2023	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Раздел I. Активы					
Денежные средства	350 970,10	-	-	-	350 970,10
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
долговые инструменты	-	-	-	-	-
долевые инструменты	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	23 289 956,43	-	-	-	23 289 956,43
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	23 017 407,63	-	-	-	23 017 407,63
займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность	272 548,80	-	-	-	272 548,80
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые	-	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для	-	-	-	-	-
Прочие активы	-	-	-	-	-
Итого активов	23 640 926,53	-	-	-	23 640 926,53
Раздел II. Обязательства					
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 944,84	-	-	-	3 944,84
средства клиентов	-	-	-	-	-
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-
выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность	3 944,84	-	-	-	3 944,84
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-
Итого обязательств	3 944,84	-	-	-	3 944,84
Чистая балансовая позиция	23 636 981,69	-	-	-	23 636 981,69

ют

Условные обязательства и активы

Примечание 54.1

Условные обязательства и активы	2023 г.	2024 г.
Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Условные обязательства, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе, отсутствуют (в том числе по судебным делам и заключенным договорам)	Условные обязательства, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе, отсутствуют (в том числе по судебным делам и заключенным договорам)
Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Условные активы, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе, отсутствуют (в том числе по судебным делам и заключенным договорам)	Условные активы, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе, отсутствуют (в том числе по судебным делам и заключенным договорам)

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
средства в кредитных организациях и банках нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные и прочие размещенные	-	-	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства и капитальные вложения в	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты, займы и прочие привлеченные	-	-	-	-	-	-	-	-
выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

На 31.12.2024 и 31.12.2023 остатки по операциям со связанными сторонами отсутствуют

События после окончания отчетного периода

Примечание 59

На 31.12.2024 у ООО «Актив Инвест» не осталось под управлением ни одного инвестиционного фонда. Единственным участником было принято решение о добровольном отказе от лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами, предоставленную Банком России 05 мая 2015 года за № 21-000-1-00992, о чем 17.01.2025 Генеральным директором было направлено Заявление № АИН-2.

13 февраля 2025 года от Банка России было получено Уведомление об аннулировании лицензии управляющей компании №38-6-5/943 по заявлению лицензиата. Лицензируемая деятельность компанией прекращена. Дальнейшее направление деятельности будет определено единственным участником ООО «Актив Инвест» и не будет связано с деятельностью, поднадзорной Банку России.

ООО «Актив Инвест» способно продолжати свою деятельность в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Генеральный директор

ООО "Актив Инвест"

Кокарев С.В.

28 февраля 2024 г.



Прошнуровано, прогумеровано и
скреплено печатью

И. В. Нестерова лист

Лицо, уполномоченное действовать от
имени ООО «Балтийский аудит» по
доверенности № Б/А от 01.11.2024

И. В. Нестерова

