



ПРОФИНВЕСТАУДИТ
аудит и консалтинг в финансовой сфере

ОГРН 1027739045190, ИНН 7701182136
105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая
д. 55/59, стр. 1, 5 эт., офис 517
proinvestaudit1@yandex.ru
+7 (495) 909-18-87

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Инвестиционная компания

«ИнстаВектор»

за 2024 год

г. Москва
2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
«Инвестиционная компания «ИнстаВектор»

Мнение с оговоркой

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ИнстаВектор» (ОГРН 1087746789712), далее – ООО «ИК «ИнстаВектор», Общество.

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

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

По нашему мнению, за исключением возможного влияния на сопоставимые показатели по состоянию на 31.12.2023 и за 2023 год обстоятельства, указанного в разделе «Основание для выражения мнения с оговоркой» нашего заключения, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «ИнстаВектор» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации

Основание для выражения мнения с оговоркой

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ИнстаВектор» по состоянию на 31.12.2023 и за 2023 год был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 08.04.2024 содержало мнение с оговоркой об указанной отчетности. Предшествующий аудитор не получил необходимые подтверждения в отношении исправления Обществом искажений в Бухгалтерском балансе на 31.12.2023 и в Отчете о потоках денежных средств за 2023 год. В 2023 году ООО «ИК «ИнстаВектор» исправило ошибку в Бухгалтерском балансе за 2023 год и произвело пересчет сравнительных показателей в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности по состоянию на 31.12.2022.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ИК «ИнстаВектор» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

При этом аудиторы не получили необходимые подтверждения в отношении искажений в «Отчете о потоках денежных средств некредитной финансовой организации» за 2023 год, в указанном отчете сохранились неисправленными показатели: по строке 13 «Сальдо денежных потоков от операционной деятельности» и по строке 44 «Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности».

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий год также модифицировано в связи с возможным влиянием данного обстоятельства на сопоставимость показателей текущего года..

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

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

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

Ключевые вопросы аудита

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

Справедливая стоимость финансовых инструментов

ООО «ИК «ИнстаВектор» инвестирует средства в различные виды финансовых активов, отраженных в отчете о финансовом положении по справедливой стоимости по состоянию на отчетную дату.

В Примечании 56 «Справедливая стоимость финансовых инструментов» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество раскрывает информацию о финансовых инструментах в зависимости от уровня иерархии, предусмотренной пп. 72-90 МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».

Финансовые инструменты Общества отнесены к 1-му уровню иерархии (Исходные данные Уровня 1 - ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков для идентичных активов или обязательств, к которым у организации есть доступ на дату оценки) и ко 2-му уровню иерархии (Исходные данные Уровня 2 - те исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1.).

Справедливая стоимость финансовых инструментов в разрезе по уровням иерархии источников справедливой стоимости представлена в таблице.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ИК «ИнстаВектор» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

(тыс. руб.)

Финансовые инструменты по уровням иерархии на 31.12.2024	Сумма	Доля, %%
1 уровень	31 157	75,06
2 уровень	3 865	9,31
3 уровень	6 486	15,63
ИТОГО	41 508	100,00

Часть финансовых активов не обращается на активном рынке на дату оценки, отнесена к Уровню 2 иерархии источников справедливой стоимости (9,31% от статьи «Итого активов» Бухгалтерского баланса) Для оценки справедливой стоимости указанных активов используется, в том числе, сравнительный метод.

Другая часть финансовых активов, представляющая собой долевые инструменты российских эмитентов, отнесена к Уровню 3 иерархии источников справедливой стоимости (15,63% от статьи «Итого активов» Бухгалтерского баланса). Для оценки справедливой стоимости указанных активов используется, в том числе, метод скорректированных чистых активов.

В связи с существенным влиянием на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, оценка справедливой стоимости финансовых активов, не обращающихся на активных рынках, является одним из ключевых вопросов аудита.

Наши аудиторские процедуры предусматривали анализ порядка применения положений МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости» для целей определения справедливой стоимости финансовых активов, не обращающихся на активных рынках, на выборочной основе; тестирование расчета справедливой стоимости активов, не обращающихся на активных рынках; анализ порядка отражения в бухгалтерском учете операций с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Мы оценили достаточность раскрытий в Примечании 56 «Справедливая стоимость финансовых инструментов» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

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

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

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

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

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ИК «ИнстаВектор» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

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

Прочие сведения

Нами была проведена аудиторская проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ИнстаВектор» за 2024 год впервые. За предыдущий период (с 01.01.2023 по 31.12.2023) аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводился другим аудитором – Обществом с ограниченной ответственностью Аудиторская Компания «ФИНАНСОВОЕ БЮРО ВНЕШНИЙ АУДИТ», ОГРН 1020202765153, на момент выдачи аудиторского заключения являлось членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 12006049296, который выразил модифицированное мнение в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении от 8 апреля 2024 года.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «ИК «ИстаВектор» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

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



(подпись)

Семочкина Любовь Геннадьевна
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006049973



(подпись)

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

31 марта 2025 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
27401385000	87528830	1087746789712	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИК "ИнстаВектор" /ООО "ИК "ИнстаВектор"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый :236022, Калининградская обл, городской округ город Калининград, Мусоргского ул, дом № 10, корпус 44, офис 206

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Но ме	Наименование показателя	Приме чания	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	139	192
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		31157	26426
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	31157	26426
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		6486	5904
7	долевые инструменты	9	6486	5904
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1512	3470
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	12	3470
11	дебиторская задолженность	12	1500	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	3865	8560
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	81
20	Отложенные налоговые активы	48	8083	7188
21	Прочие активы	20	330	362
22	Итого активов		51572	52182
Раздел II. Обязательства				
34	Отложенные налоговые обязательства	48	123	66
35	Резервы - оценочные обязательства	28	25	27
36	Прочие обязательства	29	1656	685
37	Итого обязательства		1804	778
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	26812	26812
39	Добавочный капитал	30	52729	52729
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(2811)	(3277)
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(26962)	(24860)

52	Итого капитала		49768	51404
53	Итого капитала и обязательств		51572	52182

Генеральный
директор

(должность руководителя)

(подпись)

Андреев Юрий
Анатольевич

(инициалы, фамилия)

"31" марта 20 25

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
27401385000	87528830	1087746789712	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 2024 г. г.Общество с ограниченной ответственностью "ИК "ИнстаВектор" (ООО "ИК "ИнстаВектор")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)по 236022, Калининградская обл, городской округ город Калининград,
от Мусоргского ул, дом № 10, корпус 44, офис 206

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Но ме р ст	Наименование показателя	Прим ечани я к строк 3	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3730	7421
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	58	7033
4	процентные доходы	34	3048	654
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		732	1032
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	4	129
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными	38	(112)	(3384)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	1957
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	466	1330
16	Расходы на персонал	42	(5398)	(4315)
20	Общие и административные расходы	46	(1855)	(2004)
22	Прочие доходы	47	-	1500
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(3057)	3932
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	956	(810)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-	(166)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	956	(644)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(2101)	3122
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в чистое изменение справедливой стоимости долевых		466	(7)
35	инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		466	(7)
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		582	(8)
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(116)	1
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		466	(7)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(1635)	3115

Генеральный
директор
(должность руководителя)

(подпись)

Андреев Юрий
Анатольевич
(инициалы, фамилия)

"31 " марта 2025

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКРАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
27401385000	87528830	1087746789712	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИК "ИстаВектор" (ООО "ИК "ИстаВектор")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

236022, Калининградская обл., городской округ город Калининград, Мусоргского ул, дом № 10, корпус 44, офис 206

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Но ме р стр ок и	Наименование показателя	При меч ани я к стро кам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		26812	53054	-	-	-3270	-27982	48 614
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		26812	53054	-	-	-3270	-27982	48 614
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	3122	3122
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	-7	X	-7
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	-7	X	-7
13	Прочие распределение в пользу акционеров (участников)		X	-324	X	X	X	-	-324
14.1	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		26812	52729	-	-	-3277	-24860	51 404
15	Остаток на 01.01.2024 г.		26812	52729	-	-	-3277	-24860	51 404
18	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		26812	52729	-	-	-3277	-24860	51 404
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	-2101	-2101
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	466	X	466
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	466	X	466
29	Остаток на 31.12.2024 г., в том числе		26812	52729	-	-	-2811	-26962	49 768

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Андреев Юрий
Анатольевич
(инициалы, фамилия)

"31" марта 2025

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
27401385000	8752883	1087746789712	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИК "ИнстаВектор" (ООО "ИК "ИнстаВектор")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый а/ 236022, Калининградская обл, городской округ город Калининград, Мусоргского ул, дом № 10, корпус 44, офис 206

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Но мер	Наименование показателя	Прим ечани	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		466	1336
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-	1
5	Проценты полученные		134	-
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	21197
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(3711)	-3079
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(3364)	-3253
11	Уплаченный налог на прибыль		-	-247
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2422	-21000
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(4053)	(5045)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		-	1500
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		4000	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		14200	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-14200	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		4000	1500
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(53)	(3545)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	192	3737
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	139	192

Генеральный
директор

(должность руководителя)

(подпись)

Андреев Юрий
Анатольевич

(инициалы, фамилия)

"31" марта 2025

**Примечание 1. Основная деятельность некредитной
финансовой организации**

Основная деятельность ООО «ИК «ИнстаВектор»

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	1. 039-11737-100000 2. 027-14188-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	1. Без ограничения срока действия 2. Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1. 05.11.2008 2. 30.06.2023
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. Брокерская деятельность 2. Деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	ООО «Инста Медиа Груп». Бенефициар-Шарипов Ильдар Наилевич 12.05.1987 года рождения, место рождения: Казань, Республика Татарстан, Россия.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Театральная, д. 30, офис 509
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствует

11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Мусоргского, д. 10, к. 44, офис 206
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Мусоргского, д. 10, к. 44, офис 206
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Тыс.руб.

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>В 2024 г. на результаты деятельности Общества продолжает 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. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации .</p> <p>Разгон цен вынудил ЦБ РФ ужесточать денежно-кредитную политику. В июле 2024 регулятор начал повышать ключевую ставку с 16%, в октябре доведя ее до 21% годовых.</p> <p>Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в сложившихся условиях. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие оценки руководства могут отличаться от фактических ожиданий.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России 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», в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ). При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывно действующей организации.</p> <p>При отражении финансовых инструментов используются методы оценки:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Для депозитов - оценка по амортизированной стоимости. 2. Для ценных бумаг – по справедливой стоимости <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.</p>

3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики ООО «ИК «Инста Вектор» (далее-Общество). Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления отчетности. Оценки и допущения пересматриваются на регулярной основе. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: <ol style="list-style-type: none"> 1. Депозиты в кредитных организациях. 2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. 3. Дебиторская задолженность. 4. Резервы-оценочные обязательства.

3	МСФО (IAS) 1 , МСФО (IFRS) 13 , МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Общество применяет МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания в зависимости от намерений руководства, финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости или в категорию активов, учитываемых по амортизированной стоимости. Общество оценивает справедливую стоимость финансового инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность по состоянию на 31.12.2024 составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Намерений у руководства о ликвидации или прекращения коммерческой деятельности нет.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменением общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались .
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную	В Учетную политику Компании на 2024 год изменения не вносились

		и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	В апреле 2024 года вышел новый стандарт МСФО — (IRFS) 18. Он касается презентации и раскрытия финансовой отчетности и заменяет аналогичный старый стандарт (IAS) 1 с 2027 года. Данные поправки не окажут существенного влияния на финансовую отчетность
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по справедливой стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). После первоначального признания денежные средства, выданные (размещенные) по договорам займа и договорам банковского вклада оцениваются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовый актив, включая затраты по сделке, оценивается по цене сделки. Далее оценка осуществляется по справедливой стоимости. Для определения справедливой стоимости используются цены основного рынка (ПАО Московская Биржа) цена закрытия (LEGALCLOSEPRICE) на момент окончания торговой сессии на дату оценки при условии подтверждения ее корректности.
12	МСФО (IFRS)	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливо	Финансовые активы этой категории первоначально отражаются по справедливой стоимости, включая понесенные затраты по сделке. Прибыли и убытки, возника-

	7, МСФО (IFRS) 9	й стоимости через прочий совокупный доход	ющие в связи с изменением справедливой стоимости ценных бумаг, классифицируемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признаются в составе прочего совокупного дохода. Процентный доход по долговым финансовым инструментам, классифицируемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки и признается в составе прибыли и убытков как финансовый доход. Дивиденды по долевым финансовым инструментам, классифицируемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признаются в составе прибыли и убытков, когда у Компании возникает право на получение платежей, и вероятно, что платежи будут получены. Прибыль или убыток от изменений справедливой стоимости, представленные в составе прочего совокупного дохода, включают любой соответствующий валютный компонент. Компания применяет требования относительно обесценения, изложенные в МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», к финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости при условии: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество учитывает инвестиции в дочерние и ассоциированные организации по первоначальной стоимости, которая не подлежит последующей переоценке после первоначального признания.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов учитываются по первоначальной стоимости с учетом резервов на обесценение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS)	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Обязательства общества не подлежат реклассификации.

	RS) 9		
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Средства клиентов по брокерским операциям оцениваются по амортизированной стоимости, расчет по методу ЭСП в зависимости от рынка.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Активы и обязательства не взаимозачитываются, за исключением случаев, когда это требуется применимым законодательством или разрешается применимым законодательством в сфере бухгалтерского учета. Доходы и расходы представляются отдельно, за исключением случаев, когда взаимозачет требуется применимым законодательством или разрешается применимым законодательством в сфере бухгалтерского учета, либо прибыли, убытки и сопутствующие расходы, возникающие в результате единообразных или аналогичных операций и событий, не являются существенными
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	<ol style="list-style-type: none"> 1. Инвестиционное имущество находится в собственности Организации. 2. Предназначено для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга)). 3. Предназначено для получения доходов от прироста стоимости этого имущества или того и другого, но не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях. 4. Продажа инвестиционного имущества в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества Организацией не планируется.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Оценка объектов инвестиционного имущества базируется на профессиональном суждении Общества, исходя из справедливой стоимости инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Ко всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования (в годах): Группа № 1 «Земля» - бессрочно Группа № 2 «Здания» - 50 -100 Группа № 3 «Транспортные средства» - 2 – 5

			<p>Группа № 4 «Мебель» - 3 - 10</p> <p>Группа № 5 «Офисное и компьютерное оборудование» -3 - 5</p> <p>Группа №6 «Прочие основные средства» -2 - 10</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации и/или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о возможности надежно определить срок полезного использования актива. В случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного материального актива и способ его амортизации.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Организация формирует резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использованных работниками.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применяется
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Бухгалтерский учет запасов Организация регулируется: Положением Банка России от 22 сентября 2015 года № 492-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, зало-

			га, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях»; МСФО (IAS) 2 "Запасы".
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и Учетной политикой Общества.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	По состоянию на отчетную дату у Организации имеется договор краткосрочной аренды.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Если срок аренды не превышает 12 месяцев, либо арендуемый базовый актив имеет низкую стоимость то Общество использует освобождения, предусмотренные МСФО (IFRS) 16 и учитывает платежи по операционной аренде напрямую в составе прибыли или убытка.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, оказании услуг Обществу в момент признания расходов по приобретению товаров, услуг. Расход по прочим (хозяйственным) операциям признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий: <ul style="list-style-type: none"> - расход производится (возникает) в соответствии с договором, требованиями законодательства Российской Федерации, обычаями делового оборота; - сумма расхода может быть определена; - отсутствует неопределенность в отношении признания расхода. В отношении работ и услуг неопределенность в отношении признания расхода отсутствует с даты принятия результатов работ, оказания услуг.
41	МСФО (IAS)	Порядок признания и оценки уставного капитала	Уставный капитал Общества составлен из номинальной стоимости долей его участников и может быть увеличен за счет дополнительных взносов. Добавочный

	1	ла, эмиссионного дохода	капитал также формируется из дополнительных взносов участников Общества. Уставный и добавочный капиталы отражаются по первоначальной стоимости.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Общество не вправе приобретать доли (части долей) в своем уставном капитале, за исключением случаев, предусмотренных законодательством. Доля участника Общества, исключенного из Общества, переходит к Обществу. Затратами Общества является действительная стоимость доли, рассчитанная исходя из стоимости чистых активов Общества.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не формируется.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при наличии вероятности получения Организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Организация не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию.</p> <p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p> <p>Отложенный налог на прибыль признается в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью.</p> <p>Активы и обязательства по отложенному налогообложению признаются в размере произведения налоговых убытков или временных разниц на ставку налогообложения.</p> <p>Величина отложенного налогового актива (обязательства) подлежит пересчету:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль на дату, непосредственно предшествующую дате начала применения измененных нал

			<p>оговых ставок;</p> <ul style="list-style-type: none"> - в случае изменения требований законодательства Российской Федерации о налогах и сборах, изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания отложенных налоговых активов. <p>Расчет ОНО и ОНА Организация осуществляет на конец каждого отчетного налогового периода (квартал, полугодие, 9 месяцев и год).</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Тыс.руб.
Таблица 5.1

№ строки	Наименование показателя	На 30.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	139	-	139	192	-	192
6	Итого	139	-	139	192	-	192

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тыс. рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 139 тыс. рублей (на 01.01.2024 года: 192 тыс. рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01. 2024 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года включают 0 тыс. рублей (на 01.01. 2024 года: 0 тыс. рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Тыс.руб.
Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024г.	31.12.2023г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	139	192
5	Итого	139	192

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

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

Таблица 6.1

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	31157	26426
6	Итого	31157	26426

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	7363	6907
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	7265	6770
4	нефинансовых организаций	98	137
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	23794	19519
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	23794	19519
12	Итого	31157	26426

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые
по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долевые инструменты**

**Долевые инструменты,
оцениваемые по справедливой стоимости через прочий
совокупный доход**

Таблица 9.1
Тыс.руб.

Номер строк и	Наименование показателя	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1	2	3	4
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6486	5904
5	Итого	6486	5904

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Тыс.руб.
Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024г.			На 31.12.2023г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	12	0	12	3474	4	3470
13	Итого	12	0	12	3474	4	3470

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

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

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2023**

Тыс. Руб.
Таблица 10.2

Но ме р с тр ок и	Наименовани е показателя	Долговые ценны е бумаг и креди тных ор ганизаци й и ба нков-не резидент ов	Депозиты в кредитных организаци ях и бан ках-нерезиде нтах	Средства на клирин говых бан ковских с четах для исполнен ия обязат ельств и индивиду ального к лирингов ого обесп ечения	Средства на клирин говых бан ковских с четах кол лективно го клирин га (гаран тийный ф онд), раз мещенны е во вкла ды в кред итных ор ганизаци ях	Средства коллектив ного клир ингового обеспечен ия (гаран тийный ф онд), раз мещенны е во вкла ды в кред итных ор ганизаци ях	Средства индивиду ального к лирингов ого обесп ечения, р азмещенн ые во вкл ды в кре дитных о рганизаци ях	Средства в клиринг овых орга низациях, предназн аченные для испол нения обя зательств, допущен ных к кл ирингу, и индивид уального клиринго вого обесп ечения	Средства в клиринг овых орга низациях, предназн аченные для коллек тивного обесп ечения (г арантийн ый фонд)	Сделки обратн ого реп итным и органи зации ми и б анками -нерези дентам и	Расчеты дов ерителей (ко митентов) по брокерским операциям ценными б умагами и д ругими фина нсовыми акт ивами	Прочие средст ва	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная бала нсовая стоим ость по сост оянию на на чало отчетно го периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13298	-	13298
2	финансовы е активы, кр едитные убы тки по котор ым ожидаю	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13298	-	13298

	ся в течение 12 месяцев												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30667	-	30667
7	финансовы е активы, кр едитные убы тки по котор ым ожидают ся в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30667	-	30667
11	Прекращени е признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(436141)	-	(436141)
12	финансовы е активы, кр едитные убы тки по котор ым ожидают ся в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(436141)	-	(436141)
36	Полная бала нсовая стоим ость по сост оянию на ко нец отчетног о периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3474	-	3474
37	финансовы е активы, кр	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3474	-	3474

Кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев													
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2024

Тыс. Руб.
Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуально-клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3474	-	3474
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3474	-	3474
6	Поступление финансовых активов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53603	-	53603

	вов, в том числе:												
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53603	-	53603
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(57065)	-	(57065)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(57065)	-	(57065)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-	12
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-	12

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по средствам в кредитных организациях
и банках-нерезидентах на 31.12.2023**

Таблица 10.3
Тыс. Руб.

Но мер ст рок и	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги к кредитных организаций и ба нков-нер езиденто в	Депозиты в кредит ных орга низациях и банках- нерезиден тах	Средства на клир инговых банковск их счетах для исп олнения обязатель ств и ин дивидуал ьного кл ирингово го обеспе чения	Средства на клир инговых банковск их счетах коллект ивного к лирингов ого обес печения (Средства коллект ивного к лирингов ого обес печения (Средства индивид уального клиринг ового об еспечения	Средства в клири нговых о рганизац иях, пред назначен ные для исполнен ия обязат ельств, д опущенн ых к кли рингу, и индивиду ального к лирингов ого обес печения	Средства в клири нговых о рганизац иях, пред назначен ные для коллекти вного кл ирингово го обеспе чения (га рантийны й фонд)	Сделк и обр атног о реп о с кр едитн ыми о ргани зация ми и банка ми-не резид ентам и	Расчеты дов ерителей (ко митентов) п о брокерски м операциям с ценными бумагами и другими фи нансовыми а ктивами	Прочие с редства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный ре зерв под ожи даемые кре дитные убытки по состоянию на начало от четного перио да, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133	-	133
2	финансовые а	-	-	-	-	-	-	-	-	-	133	-	133

	в том числе:												
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2024

Таблица 10.3
Тыс. Руб.

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, депозитов к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки и операции с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожи-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4

36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0	-	0

				магами			
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2	-	-	-	-	2
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	2	-	-	-	-	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2)	-	-	-	-	(2)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(2)	-	-	-	-	(2)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	-	-	-	-	0
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	-	-	-	-	0

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2024 г.**

Таблица 12.2
Тыс. Руб.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1500	-	-	-	-	1500
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1500	-	-	-	-	1500
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1500	-	-	-	-	1500
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	1500	-	-	-	-	1500

Примечание 17. Инвестиционное имущество

Учет инвестиционного имущества по справедливой стоимости

Таблица 17.1
Тыс. руб.

Но мер стр оки	Наименование показателя	Инвестиционное имуще- ство в собственности	Активы в форме права пользо- вания, относя- щиеся к инве- стиционному имуществу	Капи- тальные вложе- ния в инве- стици- онное имуще- ство	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	11944	-	-	11944
2	первоначальная (переоцененная) стои- мость	11944	-	-	11944
16	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	(3384)	-	-	(3384)
18	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	8560	-	-	8560
19	первоначальная (переоцененная) стои- мость	8560	-	-	8560
22	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	8560	-	-	8560

23	первоначальная (переоцененная) стоимость	8560	-	-	8560
37	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	(4695)	-	-	(4695)
39	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	3865	-	-	3865
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	3865	-	-	3865

17.1.1. Оценка инвестиционного имущества производится ежегодно на основании профессионального суждения Общества.

17.1.2. Справедливая стоимость была рассчитана с использованием соответствующих методов оценки: сравнение рыночной стоимости аналогичного имущества.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	-	3	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	327	-	327	362	-	362
11	Итого	330	-	330	362	-	362

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Тыс. руб.
Таблица 28.1

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Налого- вые рис- ки	Судебные иски	Финансо- вые га- рантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года	-	-	-	27	27
2	Создание резервов	-	-	-	25	25
4	Восстановление неиспользованных резер- вов	-	-	-	(27)	(27)
7	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года	-	-	-	25	25

28.1.1. Некредитная финансовая организация создала резервы в размере 25 тысяч рублей в отношении аудиторской проверки. Ожидается, что резерв, созданный на 31.12.2024 года, будет полностью использован или восстановлен к маю 2025 года, когда истечет срок аудиторской проверки.

Примечание 29. Прочие обязательства
Прочие обязательства

Тыс. руб.
Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	177	159
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	562	526
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	917	-
11	Итого	1656	685

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 26812 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 26812 тысяч рублей).

30.1.7. По статье "Прочие резервы" бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации отражаются следующие компоненты капитала: добавочный капитал по состоянию на 31.12.2024 года составляет 52729 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 52729 тысяч рублей).

Примечание 31.
Управление капиталом

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

31.2. В течение 12 месяцев 2023 года и 12 месяцев 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2024 величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 29626 тыс. руб. (на 31.12.2023: 29376 тыс. руб.).

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

**Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми
как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, за 12 месяцев 2023 года**

Тыс. руб.
Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(210)	5528	-	-	5318
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(210)	5528	-	-	5318
3	Финансовые обязательства,	1715	-	-	-	1715

	в том числе:					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	1715	-	-	-	1715
12	Итого	1504	5528	-	-	7033

**Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 12 месяцев 2024 года**

Тыс. руб.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7

1	Финансовые активы, в том числе:	1	57	-	-	58
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1	57	-	-	58
12	Итого	1	57	-	-	58

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Тыс. руб.

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3048	654
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	2914	653
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	134	1
15	Итого	3048	654

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

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

Тыс. руб.

Таблица 37.1

Но мер стр оки	Наименование показателя	Средства в к редитных орг анизациях и банках-нерез идентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская зад олженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидае- мые кредитные убытки на 01.01.2024	4	-	-	4
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного ре- зерва) под ожидаемые кредитные убытки	(4)	-	-	(4)
5	Оценочный резерв под ожидае- мые кредитные убытки на на 31.12.2024 г.	0	-	-	0

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10.

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

Таблица 37.1
Тыс.руб.

Но мер стр оки	Наименование показателя	Средства в к редитных орг анизациях и банках-нерез идентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская зад олженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидае- мые кредитные убытки на 01.01.2023	133	-	-	133
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного ре- зерва) под ожидаемые кредитные убытки	(129)	-	-	(129)
5	Оценочный резерв под ожидае- мые кредитные убытки на на 31.12.2023 г.	4	-	-	4

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10.

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него

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

Тыс. руб.

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	805	(3384)
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества	(917)	-
8	Итого	(112)	(3384)

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

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

Таблица 39.1
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-	1957
3	Итого	-	1957

**Примечание 41. Выручка от оказания услуг
и комиссионные доходы**

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Тыс. руб.
Таблица 41.1

Номер строк и	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	463	1329
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	2	1
42	Итого	465	1330
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1	-
48	Итого	1	-
56	Всего	466	1330

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Тыс. руб.
Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4307	3518
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1011	783

5	Прочее	80	14
6	Итого	5398	4315

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1011 тысяч рублей (за 12 месяцев 2023 года: 783 тысячи рублей).

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Тыс. руб.
Таблица 46.1

Номер строк и	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	44	83
4	Расходы по аренде	255	255
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	273	244
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	(2)	3
14	Штрафы, пени	-	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	96	99
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	53	88
17	Прочие административные расходы	1136	1232
18	Итого	1855	2004

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Тыс. руб.
Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	-	1500
9	Итого	-	1500

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Краткосрочная аренда

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

Тыс. руб.
Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	255	255
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	255	255
7	Итого отток денежных средств	255	255

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Тыс. руб.
Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-	166
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(840)	643

4	Итого, в том числе:	(840)	809
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	116	(2)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(956)	810

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

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024г. № 176-ФЗ с 01.01.2025г. ставка налога на прибыль устанавливается в размере 25%, в связи с чем Общество произвело дополнительный расчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25%, для оценки их влияния на совокупный налог на прибыль за счет увеличения величины отложенного налогового актива, превышающего величину возросшего отложенного налогового обязательства.

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

Тыс. руб.

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(3057)	3932
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	(611)	786
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(345)	24
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(345)	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	24
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(956)	810

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Тыс. руб.
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Расходы будущих периодов	25	10	-	15
2	Резерв на обесценение по депозитам в кредитных организациях	-	-	-	-
3	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	147	10	-	137
4	Резерв под обесценение по аудиту	5	0	-	5
5	Переоценка доли в ООО «Фикс Дилилинг»	703	-	(116)	819
6	Резерв дебиторской задолженности	0	(1)	-	1
7	Положительная переоценка ценных бумаг	-	-	-	-
8	Положительная переоценка облигаций	57	36	-	21
12	Общая сумма отложе	937	55	(116)	998

	нного налогового актива				
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	7146	957	-	6190
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8083	1012	(116)	7188
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Положительная переоценка ценных бумаг	(122)	(56)	-	(66)
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(122)	(56)	-	(66)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7961	956	(116)	7121
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7961	956	(116)	7121

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка**

Тыс. руб.
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2022 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Расходы будущих периодов	15	(14)	-	29
2	Резерв на обесценение по депозитам в кредитных организациях	-	-	-	-
3	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	136	(2)	-	138
4	Резерв под обесценение по аудиту	5	0	-	5
5	Переоценка доли в ООО «Фикс Дилилинг»	819	-	2	817
6	Резерв дебиторской задолженности	0	(26)	-	26
7	Положительная переоценка ценных бумаг	0	(226)	-	226
8	Положительная переоценка облигаций	21	21	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового акт	998	(246)	2	1242

	ива				
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	6190	(332)	-	6522
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	7188	(578)	2	7764
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Положительная переоценка ценных бумаг	(66)	(66)	-	-
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(66)	(66)	-	-
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7121	(644)	2	7764
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7121	(644)	2	7764

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31.12.2024 года**

Таблица 52.12
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	139	-	-	139
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31157	-	-	31157
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	31157	-	-	31157
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6486	-	-	6486
7	долевые инструменты	6486	-	-	6486
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1512	-	-	1512
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12	-	-	12
11	дебиторская задолженность	1500	-	-	1500
17	Итого активов	39294	-	-	39294
Раздел II. Обязательства					

28	Итого обязательств	-	-	-	-
29	Чистая балансовая позиция	39294	-	-	39294

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31.12.2023 года**

Таблица 52.12
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	192	-	-	192
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26426	-	-	26426
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26426	-	-	26426
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5904	-	-	5904
7	долевые инструменты	5904	-	-	5904
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3470	-	-	3470
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3470	-	-	3470
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-

17	Итого активов	35992	-	-	35992
Раздел II. Обязательства					
28	Итого обязательств	-	-	-	-
21	Чистая балансовая позиция	35992	-	-	35992

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

Таблица 52.14
Тыс. руб.

Номер строк и	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	139	-	-	139
2	денежные средства на расчетных счетах	139	-	-	139
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12	-	-	12
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	12	-	-	12
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1500	-	1500
69	прочая дебиторская задолженность	-	1500	-	1500
71	Итого активов	151	1500	-	165

Раздел II. Обязательства					
113	Итого обязательств	-	-	-	-
114	Итого разрыв ликвидности	151	1500	-	1651

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31.12.2023 года**

Таблица 52.14
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	192	-	-	192
2	денежные средства на расчетных счетах	192	-	-	192
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3470	-	-	3470
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3470	-	-	3470
71	Итого активов	3662	-	-	3662
Раздел II. Обязательства					
113	Итого обязательств	-	-	-	-
114	Итого разрыв ликвидности	3662	-	-	3662

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31.12.2024 года**

Таблица 52.15
Тыс. руб.

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие ва- люты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	139	-	-	-	139
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31157	-	-	-	31157
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	31157	-	-	-	31157
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6486	-	-	-	6486
7	долевые инструменты	6486	-	-	-	6486
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1512	-	-	-	1512
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12	-	-	-	12

11	дебиторская задолженность	1500	-	-	-	1500
16	Итого активов	39294	-	-	-	39294
Раздел II. Обязательства						
26	Итого обязательств	-	-	-	-	-
27	Чистая балансовая позиция	39294	-	-	-	39294

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31.12.2023 года**

Таблица 52.15
Тыс. руб.

Но- мер стро- ки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие ва- люты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	192	-	-	-	192
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26426	-	-	-	26426
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26426	-	-	-	26426
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой	5904	-	-	-	5904

	стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	долевые инструменты	5904	-	-	-	5904
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3470	-	-	-	3470
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3470	-	-	-	3470
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
16	Итого активов	35992	-	-	-	35992
Раздел II. Обязательства						
26	Итого обязательств	-	-	-	-	-
27	Чистая балансовая позиция	35992	-	-	-	35992

**Примечание 56. Справедливая стоимость
финансовых инструментов**

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым
относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31.12.2024 года**

Таблица 56.1
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	31157	3865	6486	41508
2	финансовые активы, в том числе:	31157	-	6486	37643
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	31157	-	-	31157
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	31157	-	-	31157
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	7265	-	-	7265
7	долевые ценные бумаги нефинанс	98	-	-	98

	овых организаций				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	23794	-	-	23794
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	6486	6486
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	6486	6486
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	-	-	6486	6486
85	нефинансовые активы, в том числе:	-	3865	-	3865
87	инвестиционное имущество	-	3865	-	3865

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2023 года

Таблица 56.1
Тыс. руб.

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

1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	26426	8560	5904	40890
2	финансовые активы, в том числе:	26426	-	5904	32330
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	26426	-	-	26426
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	26426	-	-	26426
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	6771	-	-	6771
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	137	-	-	137
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	19519	-	-	19519
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	5904	5904
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	5904	5904
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости	-	-	5904	5904

	и через прочий совокупный доход				
85	нефинансовые активы, в том числе:	-	8560	-	8560
87	инвестиционное имущество	-	8560	-	8560

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2024 года

Таблица 56.2
Тыс. руб.

Но мер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3865	-	-	-	-
85	нефинансовые активы, в том числе:	3865	-	-	-	-
87	инвестиционное имущество	3865	Сравнительный метод	Данные из открытых источников, СМИ	-	-

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2023 года

Таблица 56.2
Тыс. руб.

Но мер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	8560	-	-	-	-
85	нефинансовые активы, в том числе:	8560	-	-	-	-
87	инвестиционное имущество	8560	Сравнительный метод	Данные из открытых источников, СМИ	-	-

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2023 года

Таблица 56.3
Тыс. руб.

Но мер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5904	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	5904	-	-	-	-	-
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5904	-	-	-	-	-
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5904	-	-	-	-	-
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5904	Метод чистых активов	Скорректированные активы и обязательства	-	-	-

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2024 года

Таблица 56.3
Тыс. руб.

Но мер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6486	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	6486	-	-	-	-	-
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6486	-	-	-	-	-
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	6486	-	-	-	-	-
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6486	Метод чистых активов	Скорректированные активы и обязательства	-	-	-

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости на 31.12.2024**

Таблица 56.6
Тыс. руб.

Но мер стр оки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, исполь- зующая данные наблю- даемых рынков (в уро- вень 2)	Модель оценки, ис- пользующая значитель- ный объем ненаблюда- емых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оце- ниваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	1512	1512	1512
8	финансовые активы, оце- ниваемые по амортизиро- ванной стоимости, в том числе:	-	-	1512	1512	1512
9	средства в кредитных организациях и бан- ках-нерезидентах, в том числе:	-	-	12	12	12

19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	12	12	12
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	1500	1500	1500
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1500	1500	1500

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2023

Таблица 56.6
Тыс. руб.

Но мер стро ки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7

1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	3470	3470	3470
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	3470	3470	3470
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	3470	3470	3470
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	3470	3470	3470

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2024 года**

Таблица 58.1
Тыс. руб.

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

29	Прочие обязательства	-	-	-	-	405	-	-	405
----	----------------------	---	---	---	---	-----	---	---	-----

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции со своим ключевым управленческим персоналом на 31.12.2024 года: 405 тыс. руб. (31.12.2023 года: 361 тыс. руб.). Эти операции включали: выплату заработной платы ключевому управленческому персоналу и начисленные налоги на заработную плату, выплаченную ключевому управленческому персоналу. Данные операции осуществлялись в соответствии со штатным расписанием и НК РФ.

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12.2024 года 0 тысяч рублей (на 31.12. 2023 года: 0 тысяч рублей).

**Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2023 года**

Таблица 58.1
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	361	-	-	361

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводила операции со своим ключевым управленческим персоналом на 31.12.2023 года: 361 тыс. руб. (31.12.2022 года: 330 тыс. руб.). Эти операции включали: выплату заработной платы ключевому управленческому персоналу и начисленные налоги на заработную плату, выплаченную ключевому управленческому персоналу. Данные операции осуществлялись в соответствии со штатным расписанием и НК РФ.

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами составляют на 31.12. 2023 года 0 тысяч рублей (на 31.12. 2022 года: 0 тысяч рублей).

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 31.12.2024 года**

Таблица 58.2
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1445	-	-	1445

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 31.12.2023 года**

Таблица 58.2
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1329	-	-	1329

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1445	1329

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Существенные события после отчетной даты, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, у организации отсутствуют. Бухгалтерские операции по проведению событий после отчетной даты (СПОД) в 2024 году не проводились.

Генеральный директор _____ Андреев Ю.А.

« 31 » марта 2025 г.

МП