



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

«КИНЕТИК КАПИТАЛ»

за 2024 год

г. Москва
2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«КИНЕТИК КАПИТАЛ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КИНЕТИК КАПИТАЛ» (ОГРН 1227700813295), далее – ООО «КИНЕТИК КАПИТАЛ», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КИНЕТИК КАПИТАЛ» 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 Январь-Декабрь 2024 г.;
- Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за Январь-Декабрь 2024 г.;
- Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за Январь-Декабрь 2024 г.;
- Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «КИНЕТИК КАПИТАЛ» 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

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.

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.

Признание и оценка выручки от оказания услуг доверительного управления

Вопрос признания и оценки выручки от оказания услуг по доверительному управлению был ключевым вопросом нашего аудита, поскольку соответствующая сумма дохода являлась существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КИНЕТИК КАПИТАЛ» и составляла большую часть его финансового результата. Кроме того, мы пришли к выводу, что счет выручки от оказания услуг по доверительному управлению по природе своей подвержен потенциальному риску искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок. Информация о выручке от оказания услуг по доверительному управлению указана в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках наших аудиторских процедур, спланированных, в том числе, в ответ на риск искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок, мы:

- получили понимание процесса расчета и отражения вознаграждения за доверительное управление паевыми инвестиционными фондами;
- на выборочной основе протестировали организацию и операционную эффективность контролей, которые функционируют в процессе расчета и отражения вознаграждения за доверительное управление;
- на выборочной основе провели пересчет вознаграждения, в том числе сравнив порядок расчета вознаграждения с правилами доверительного управления паевыми инвестиционными фондами;
- на выборочной основе провели сверку начисленного вознаграждения за управление паевыми инвестиционными фондами с данными специализированного депозитария;
- провели процедуру подтверждения остатков дебиторской задолженности по начисленному вознаграждению;
- протестировали ключевые позиции по выручке, признанной от оказания услуг по доверительному управлению;
- проанализировали раскрываемую ООО «КИНЕТИК КАПИТАЛ» информацию в отношении выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

Мы сфокусировали наши аудиторские процедуры на оценке достаточности раскрытий в отношении величины выручки в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «КИНЕТИК КАПИТАЛ».

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 «КИНЕТИК КАПИТАЛ» за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «КИНЕТИК КАПИТАЛ» 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.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2024 год ООО «КИНЕТИК КАПИТАЛ» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны сообщить об этих фактах.

Прочие сведения

Нами была проведена аудиторская проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «КИНЕТИК КАПИТАЛ» 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 служба «РЦБ-Деловая Перспектива», ОГРН 1027700305412, на момент выдачи аудиторского заключения являлось членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ 11906082854, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении от 27 февраля 2024 года.

Ответственность руководства Общества 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.

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. 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;

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

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 руководством Общества, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

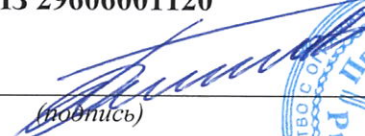
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении,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

Большакова Инна Вячеславовна

Генеральный директор

Общества с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

ОРНЗ 29606001120


(подпись)

Петренко Ирина Владимировна

Руководитель аудита,

по результатам которого составлено аудиторское заключение

ОРНЗ 21906110305


(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

18 марта 2025 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	99765707	1227700813295	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «КИНЕТИК КАПИТАЛ» / ООО «КИНЕТИК КАПИТАЛ»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12,
Почтовый адрес: помещ. 5/16

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	479	1 451
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		47 994	22 246
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	40 713	21 246
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	2 504	0
5	дебиторская задолженность	12	4 776	1 000
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	142	672
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	7 622	0
8	Отложенные налоговые активы	48	1 981	3 263
9	Прочие активы	20	658	297
10	Итого активов		58 876	27 928
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		8 033	52
12	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 919	0
13	кредиторская задолженность	26	114	52
14	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	475	0
15	Прочие обязательства	29	3 928	1 122
16	Итого обязательств		12 436	1 174
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	30	20 000	20 000
18	Добавочный капитал	30	24 250	20 750
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 190	(13 996)
20	Итого капитала		46 440	26 754
21	Итого капитала и обязательств		58 876	27 928

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи 28.01.2025



Соломахин В. А.
(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	99765707	1227700813295	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «КИНЕТИК КАПИТАЛ» / ООО «КИНЕТИК КАПИТАЛ»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 5/16

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 338	1 635
2	процентные доходы	34	5 338	1 635
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	53 554	3 500
4	Расходы на персонал	42	(28 465)	(16 829)
5	Прямые операционные расходы	43	(408)	(201)
6	Процентные расходы	44	(687)	0
7	Общие и административные расходы	46	(9 595)	(4 348)
8	Прибыль (убыток) до налогообложения		19 737	(16 243)
9	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(3 551)	3 249
10	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 269)	0
11	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(1 282)	3 249
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		16 185	(12 994)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
13	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		16 185	(12 994)

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

28.01.2025



Соломахин В. А.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации по ОКТО	Код государственной регистрации по ОКТО	Код государственной регистрации по ОКТО
45286576000	99765707	1227700813295	1227700813295

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «КИНЕТИК КАПИТАЛ» / ООО «КИНЕТИК КАПИТАЛ»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 5/16

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долевым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовых отношений, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	Остаток на 1 января 2023 г.		23 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 999
2	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный		23 000	5 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	23 999
3	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(12 994)
4	Прочие взносы акционеров (участников)		x	15 750	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	15 750
5	Остаток на 31 декабря 2023 г.		24 000	20 750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 754
6	Остаток на 31 декабря 2023 г.		24 000	20 750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 754
7	Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный		24 000	20 750	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26 754
8	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	16 185
9	Прочие взносы акционеров (участников)		x	3 500	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	3 500
10	Остаток на 31 декабря 2024г., в том числе:		24 000	24 250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 190	48 440

Генеральный директор

(подпись)

Соломахи В. А.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

28.01.2025



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	99765707	1227700813295	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «КИНЕТИК КАПИТАЛ» / ООО «КИНЕТИК КАПИТАЛ»
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д.
Почтовый адрес: 12, помещ. 5/16

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2024	За Январь - Декабрь 2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		50 127	2 500
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(408)	(201)
3	Проценты уплаченные		(687)	0
4	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(25 307)	(15 716)
5	Оплата прочих административных и операционных расходов		(8 357)	(2 779)
6	Уплаченный налог на прибыль		(1 794)	0
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		13 574	(16 196)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	(1 059)
9	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		328 087	269 389
10	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(344 720)	(289 000)
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(16 633)	(20 670)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
12	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		3 500	15 750
13	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 413)	0
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		2 087	15 750
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(972)	(21 115)
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 451	22 567
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	479	1 451

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи 28.01.2025



Соломахин В. А.
(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-01076
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Лицензия не имеет ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19.05.2023
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
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)	Единственным участником Общества и конечным бенефициаром является Соломахин Вадим Альбертович
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 5/16
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, д. 12, помещ. 5/16
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	2024 год стал годом значительных изменений для экономики России, особенно в контексте ключевой ставки, цен на продукты, недвижимости и условий по ипотеке. Экономика пережила ряд потрясений, которые оказали глубокое влияние на ее развитие. Продолжающийся военный конфликт (специальная военная операция), санкционное давление и общая нестабильность вызвали серьезные проблемы у бизнеса и потребителей. На фоне глобальных экономических изменений и внутренней адаптации российская экономика демонстрирует признаки восстановления. В 2024 году ожидается рост валового внутреннего продукта (ВВП) на уровне 3,9%, что подтверждается данными Министерства экономического развития. Это свидетельствует о том, что экономика продолжает расти, несмотря на внешние вызовы и высокие процентные ставки. В течение года Центральный банк России неоднократно пересматривал ключевую ставку в попытке стабилизировать экономическую ситуацию и контролировать инфляцию. В начале года ставка составляла 16%, но к концу года взлетела до рекордного 21%. В целом, экономические итоги 2024 года в России были неоднозначными. Восстановление идёт, но инфляция и внешняя изоляция остаются серьезными проблемами. В предстоящие годы российская экономика столкнется со сложными задачами по обеспечению устойчивого экономического роста, снижению инфляции и интеграции в мировую экономику в условиях продолжающихся внешних вызовов. Руководство Компании считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Компании в сложившихся обстоятельствах.

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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положения ЦБ РФ от 03.02.2016г. №532-П и требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), введенных в действие на территории РФ. Бухгалтерский учет ведется на основе отраслевых стандартов бухгалтерского учета (ОСБУ). Отраслевые стандарты бухгалтерского учета разработаны на основе действующих Международных стандартов финансовой отчетности. В случае невозможности применения какого-либо из ОСБУ, утвержденных Центральным Банком РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО, касающиеся аналогичных или связанных вопросов. В Бухгалтерской (финансовой) отчетности номера отдельных примечаний указаны в соответствии с Положением Банка России №532-П от 03.02.2016г. При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России №532-П от 03.02.2016г. Нумерация строк при этом указывается по порядку, не в соответствии с текстом Положения Банка России №532-П от 03.02.2016г.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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	Оценки и допущения анализируются непрерывно, основаны на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые признаются обоснованными в текущих условиях. Профессиональные суждения по классификации финансовых активов в зависимости от применения бизнес-модели оказывают влияние на отражение финансового результата.
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	Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат: - при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на профессиональном суждении подразделения, отвечающего за риски в Организации. Изменение или внесение корректировок в модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу. Прекращение признания ценной бумаги происходит в результате выбытия (реализации), в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги, либо невозможностью реализации прав, закрепленных ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг. При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги. Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг в случае, если это влечет переход всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод), связанных с владением переданной ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняются предусмотренные МСФО критерии для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг. Ценные бумаги классифицируются Обществом на основании приказа Генерального директора в момент первоначального признания в зависимости от выбранной бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - Ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости. Ценные бумаги относятся к данной категории, если целью бизнес-модели Общества является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. - Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Ценные бумаги относятся к данной категории, если целью бизнес-моделью Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. - Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги относятся к данной категории, если они не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. В зависимости от выбранной модели учета активы и обязательства Общества отражаются по: - справедливой стоимости; - амортизированной стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае если Обществу становится известным план о прекращении деятельности в будущем, данная информация будет раскрыта в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитываются
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	не применимо

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	Отсутствуют вновь выпущенные МСФО, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включает в себя: - Денежные средства в пути - Денежные средства на расчетных счетах.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество в своей деятельности при размещении денежных средств по договору банковского вклада применяет бизнес-модель, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Руководствуясь указанной бизнес-моделью, Общество оценивает денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости. В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. При первоначальном признании договора банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка, соответствующей рыночным условиям. Общество определяет диапазон значений рыночных ставок, в зависимости от типа договора банковского вклада в соответствии с утвержденной в Учетной политике методикой. В случае, если ставка по договору банковского вклада признана нерыночной, применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. По банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы (долговые и долевого), предназначенные для торговли на организованном рынке ценных бумаг (ОРЦБ), признаются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надежно определена.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-моделью Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив относится к категории оцениваемых по амортизированной стоимости, если он удерживается в рамках бизнес-модели направленной на получение предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К данной категории Общество относит выданные займы и размещенные депозиты (при условии соответствия выбранной бизнес-модели данной категории).
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. В случае возникновения просроченной дебиторской задолженности, а также получения информации, свидетельствующей о возможном неисполнении дебитором своих обязательств, Общество оценивает кредитный риск дебитора на основе профессионального суждения. При наличии значительного риска неисполнения дебитором своих обязательств, Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, руководствуясь IFRS 9, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, уменьшенной в случае финансового обязательства, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке).
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков

20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества отсутствуют объекты инвестиционного имущества
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	Не применимо
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	Не применимо
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)	Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 100 000 рублей (с учетом включенного в стоимость НДС); - ожидаемого срока использования больше 1 года.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основе Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", документов объекта (технических, технологических условий, паспорта и т.п.) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Общество установило стоимостной критерий существования для определения минимального объекта учета, подлежащего учету в качестве НМА - 100 000 рублей, с учетом включенного в стоимость НДС. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Срок полезного использования нематериальных активов определяется некредитной финансовой организацией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав некредитной финансовой организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого некредитная финансовая организация предполагает получать экономические выгоды;
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочный актив, классифицируется как предназначенный для продажи в случае, когда актив готов к немедленной продаже и вероятность его продажи очень высока. Данный актив оценивается по наименьшей из двух величин: балансовой стоимости, либо справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Долгосрочные активы для продажи не амортизируются.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	ФСБУ 5/2009 «Запасы» не применяется в отношении запасов, используемых для управленческих нужд. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы Общества. После первоначального признания запасы оцениваются по себестоимости.
39	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв по обязательствам и платежам отражается в том случае, если у Общества возникает юридическое или вытекающее из деловой практики обязательство в результате события, произошедшего до даты окончания отчетного периода; существует вероятность того, что выполнение этого обязательства повлечет за собой отток средств и можно достоверно оценить величину расходов на его выполнение.

40	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала Аренды Общество, являясь арендатором, признает Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. Актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, которая должна включать в себя следующее: величину первоначальной оценки обязательства по аренде, арендные платежи на дату начала аренды или до такой даты за вычетом полученных стимулирующих платежей по аренде, любые первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором, оценку затрат, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, восстановлении участка, на котором он располагается, или восстановлении базового актива до состояния, которое требуется в соответствии с условиями аренды, за исключением случаев, когда такие затраты понесены для производства запасов. Обязанность арендатора в отношении таких затрат возникает либо на дату начала аренды, либо вследствие использования базового актива в течение определенного периода и признаются в составе первоначальной стоимости актива в форме права пользования в момент возникновения у арендатора обязанности в отношении таких затрат. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве ставки привлеченных дополнительных заемных средств арендатором используется ставка по кредитам со сроком, релевантным сроком аренды, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям. После даты начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде следующим образом: увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде, уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей и переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды, или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей.
41	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество использует право освобождения от признания, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды.
42	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
43	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества составляется из номинальной стоимости доли его участника (участников). Сумма представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками, которая регистрируется в соответствии с законодательством Российской Федерации.
44	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции (доли) могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.
45	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом Общества создание резервного фонда не предусмотрено
46	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	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. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
47	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются как обязательство на дату, когда они были утверждены общим собранием.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	479	0	479	1 451	0	1 451
2	Итого	479	0	479	1 451	0	1 451

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в кредитной организации АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" на сумму 412 тыс. руб., в кредитной организации БАНК ГПБ (АО) на сумму 67 тыс.руб. (на 31.12.2023 в кредитной организации АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" на сумму 1 387 тыс. руб., в кредитной организации БАНК ГПБ (АО) на сумму 64 тыс. руб.) По состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 года АО "РАЙФФАЙЗЕНБАНК" имеет рейтинг кредитоспособности присвоенный АО "Эксперт РА" ruAAA, БАНК ГПБ (АО) имеет рейтинг кредитоспособности присвоенный АО "Эксперт РА" на уровне ruAA+.

5.1.2. По состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023г. у Общества отсутствуют денежные средства, использование которых ограничено.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	479	1 451
2	Итого	479	1 451

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 451	0	0	1 451
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 451	0	0	1 451
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	382 633	0	0	382 633
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	382 633	0	0	382 633
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(383 605)	0	0	(383 605)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(383 605)	0	0	(383 605)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	479	0	0	479
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	479	0	0	479

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

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	22 567	0	0	22 567
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 567	0	0	22 567
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	288 936	0	0	288 936
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	288 936	0	0	288 936
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(310 052)	0	0	(310 052)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(310 052)	0	0	(310 052)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 451	0	0	1 451
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 451	0	0	1 451

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 713	0	40 713	21 246	0	21 246
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	40 713	0	40 713	21 246	0	21 246

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у Общества размещен депозит в одной кредитной организации БАНК ГПБ (АО). Депозит размещен под ставку 24,1% годовых без возможности досрочного истребования на срок 44 дня до 5.02.2025г. По состоянию на 31.12.2023 года у Общества был размещен депозит в одной кредитной организации БАНК ГПБ (АО). Депозит был размещен под ставку 15,8% годовых без возможности досрочного истребования на срок 20 дней до 15.01.2024г..

10.1.2. Средств в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024г. и 31.12.2023г. не было.

10.1.3. БАНК ГПБ (АО) имеет кредитный рейтинг по национальной шкале, присвоенный АО "Эксперт РА" - ruAA+

10.1.4. Просроченные требования отсутствуют по состоянию на 31.12.2024г. и по состоянию на 31.12.2023г.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

Примечание 10. Синонимские активы, сличенные по многозначной стоимости, средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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 клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчет доверителей (комитетов) 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:	0	21 246	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 246	
2	Синонимские активы, кредитные убытки по которым списаны в течение 12 месяцев	0	21 246	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 246	
3	Полученные синонимские активы, в том числе:	0	342 387	0	0	0	0	0	0	0	0	0	342 387	
4	Синонимские активы, кредитные убытки по которым списаны в течение 12 месяцев в том числе:	0	342 387	0	0	0	0	0	0	0	0	0	342 387	
5	Полученные синонимские активы, в том числе:	0	(322 920)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(322 920)	
6	Синонимские активы, кредитные убытки по которым списаны в течение 12 месяцев	0	(322 920)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(322 920)	
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	40 713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 713	
8	Синонимские активы, кредитные убытки по которым списаны в течение 12 месяцев	0	40 713	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40 713	

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

Таблица 10.2														
Номер строки	Наименование показателя	Должны ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Действия в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вкладах в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для клирингового обеспечения коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) 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	Полученные синонимские активы, в том числе:	0	289 046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	289 046	
2	Синонимские активы, кредитные убытки по которым списаны в течение 12 месяцев в том числе:	0	289 046	0	0	0	0	0	0	0	0	0	289 046	
3	Полученные синонимские активы, в том числе:	0	(267 800)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(267 800)	
4	Синонимские активы, кредитные убытки по которым списаны в течение 12 месяцев	0	(267 800)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(267 800)	
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	21 246	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 246	
6	Синонимские активы, кредитные убытки по которым списаны в течение 12 месяцев	0	21 246	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 246	

Таблица 10.2

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 504	0	2 504	0	0	0
2	Итого	2 504	0	2 504	0	0	0

11.1.1. По строке "Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости" отражен выданный займ. По состоянию на 31.12.2024г. займ не является кредитно-обесцененным, полная балансовая стоимость составляет 2 504 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2023г. займов не было. 11.1.2. Заемщик Общества по состоянию на 31.12.2024г. не имеет рейтинга.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 2024 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 504	0	2 504
2	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	2 504	0	2 504
3		0	0	0	0	0	2 504	0	2 504
4		0	0	0	0	0	2 504	0	2 504

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	4 426	0	4 426	1 000	0	1 000
2	Прочая дебиторская задолженность	350	0	350	0	0	0
3	Итого	4 776	0	4 776	1 000	0	1 000

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2024г. представлена задолженностью клиентов по деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 4 426 тысячи рублей:

ЗПИФ комбинированный «Формула энергетики» 1 323 тыс. рублей

ЗПИФ комбинированный «Логистика и инвестиции» 523 тыс. рублей

ЗПИФ комбинированный «КИНЕТИК ИНВЕСТИЦИИ» 500 тыс. рублей

ЗПИФ комбинированный «Кинетик Активный» 330 тыс. рублей

ЗПИФ комбинированный Кинетик Портфельный 1 500 тыс. рублей

ЗПИФ комбинированный «Время Инвестиций» 250 тыс. рублей

на 31.12.2023 г. в сумме 1 000 тысяча рублей:

ЗПИФ комбинированный «Формула энергетики» 500 тыс. рублей

ЗПИФ комбинированный «КИНЕТИК ИНВЕСТИЦИИ» 500 тыс. рублей

12.1.2. Прочая дебиторская задолженность 350 тыс. рублей - возвратный обеспечительный платеж по аренде ИП Румянцова.

12.1.3. По состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2024г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует. Дебиторы Общества не имеют кредитного рейтинга.

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

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 000	0	0	0	0	1 000
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 000	0	0	0	0	1 000
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	54 324	0	0	0	350	54 674
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	350	350
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	54 324	0	0	0	0	54 324
6	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(50 898)	0	0	0	0	(50 898)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(50 898)	0	0	0	0	(50 898)
8	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 426	0	0	0	350	4 776
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	350	350
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	4 426	0	0	0	0	4 426

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 500	0	0	0	0	3 500
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 500	0	0	0	0	3 500
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 500)	0	0	0	0	(2 500)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни	(2 500)	0	0	0	0	(2 500)
5	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 000	0	0	0	0	1 000
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	1 000	0	0	0	0	1 000

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные				Нематериальные активы, созданные самостоятельно				Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее			
1	2	3	4	5		6	7	8	9		
1	Поступление	0	0	0		0	0	0	1 059	10	1 059
2	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	1 059	0	0		0	0	0	(1 059)	0	0
3	Амортизация	(387)	0	0		0	0	0	0	(387)	(387)
4	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	672	0	0		0	0	0	0	0	672
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 059	0	0		0	0	0	0	0	1 059
6	накопленная амортизация	(387)	0	0		0	0	0	0	0	(387)
7	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	672	0	0		0	0	0	0	0	672
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 059	0	0		0	0	0	0	0	1 059
9	накопленная амортизация	(387)	0	0		0	0	0	0	0	(387)
10	Амортизация	(530)	0	0		0	0	0	0	(530)	(530)
11	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	142	0	0		0	0	0	0	0	142
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 059	0	0		0	0	0	0	0	1 059
13	накопленная амортизация	(917)	0	0		0	0	0	0	0	(917)

18.1.1. Представленная в балансе стоимость нематериальных активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 «Анализ справедливой стоимости» по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости» в отношении данных нефинансовых активов не заполняется.

18.1.2. По состоянию на 31.12.2024 у Общества отсутствуют НМА с неопределенным сроком полезного использования, не амортизируемые объекты НМА, а также отсутствуют НМА, в отношении которых имеются ограничения имущества, в том числе НМА, переданные некредитной финансовой организацией в залог.

18.1.3. По состоянию на 31.12.2024г. балансовая стоимость НМА: 19 тыс. рублей (ПО ТАБ.Бухгалтерия УЧ 3.0 с фин.вложениями), оставшийся срок полезного использования 1 месяц, 122 тыс. рублей (ПО Аванкор: Паевые фонды 3), оставшийся срок полезного использования 5 месяцев.

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Поступление	0	0	0	0	9 332	0	0	0	0	9 332
2	Амортизация	0	0	0	0	(1 710)	0	0	0	0	(1 710)
3	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	7 622	0	0	0	0	7 622
4	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	9 332	0	0	0	0	9 332
5	накопленная амортизация	0	0	0	0	(1 710)	0	0	0	0	(1 710)

19.1.1. В состав активов в форме права пользования, относящихся к основным средствам на 31.12.2024г. входит: первоначальная оценка обязательства по аренде из договора субаренды нежилого помещения №60 от 19.06.2024г. с ИП Румянцевой Е.А. (активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам на 31.12.2023г.: 0 тыс. рублей). Признаком обесценения активов в форме права пользования не выявлено.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	0	-	-	0	-
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	658	0	658	297	0	297
3	Итого	658	0	658	297	0	297

20.1.1. Представленная в балансе стоимость прочих активов, по мнению руководства, практически совпадает со справедливой стоимостью, поэтому примечание 56.7 «Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых активов, не оцениваемых по справедливой стоимости» в отношении данных нефинансовых активов не заполняется.

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Поступление (создание)	0	667	0	0	0	667
2	Признание в составе расходов	0	(667)	0	0	0	(667)
3	Поступление (создание)	0	1 288	0	0	1	1 289
4	Признание в составе расходов	0	(1 288)	0	0	(1)	(1 289)

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	7 919	0
2	Итого	7 919	0

24.1.1. По договору аренды перечислен обеспечительный платеж в сумме 350 тыс. рублей, который отражен в составе прочей дебиторской задолженности, информация о нем раскрыта в таблице 12.1

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.		За Январь-Декабрь 2023г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	15,69%	март 2027 года	Не применимо	Не применимо

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	114	52
2	Итого	114	52

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	1 119	151
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 809	971
3	Итого	3 928	1 122

Примечание 30. Капитал

Капитал							
Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 20 000 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 20 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2024 года и на 31.12.2023 года все доли в уставном капитале некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

30.1.2. По статье баланса "Добавочный капитал" отражены суммы безвозмездной финансовой помощи учредителя (на 31.12.2024г. 24 250 тыс. руб., на 31.12.2023г. 20 750 тыс. руб.)

Добавочный капитал сформирован денежными средствами. В отчете о потоках денежных средств денежный поток в связи с пополнением добавочного капитала показан в разделе "Денежный поток по финансовой деятельности" по строке "Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)" за 2024 год в сумме 3 500 тыс. руб., за 2023 год в сумме 15 750 тыс. руб.

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. С даты получения лицензии (19.05.2023 года) некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.12.2024 года 21 772 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 36 378 тысячи рублей.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 338	1 635
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 185	1 635
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	153	0
4	Итого	5 338	1 635

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	53 554	3 500
2	Итого	53 554	3 500
3	Всего	53 554	3 500

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	24 476	14 504
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 836	2 261
3	Прочее	153	64
4	Итого	28 465	16 829

42.1.1. Налоги и отчисления по заработной плате за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 836 тысяч рублей (за 2023 год 2 261 тысячу рублей). 42.1.2. Расходы на персонал прочие за 2024 год включают расходы на подготовку кадров в размере 153 тысячи рублей (за 2023 год 64 тысячи рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	408	201
2	Итого	408	201

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	687	0
2	Итого	687	0

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 242	1 039
2	Амортизация основных средств	1 710	0
3	Амортизация нематериальных активов	530	387
4	Расходы по аренде	652	1 200
5	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	550	200
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	891	325
7	Транспортные расходы	20	0
8	Командировочные расходы	109	0
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	269	195
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	0	35
11	Прочие административные расходы	1 622	967
12	Итого	9 595	4 348

46.1.1. За период 2024 года в состав прочих административных расходов включены: 41 тыс. руб. - плата за использование ПО и лицензии, 1 322 тыс. руб. - списание стоимости запасов, 242 тыс. руб. взнос в НАУФОР и 11 тыс. руб. - плата за использование ПО и лицензии, 667 тыс. руб. - списание стоимости запасов, 48 тыс. руб. аутсорсинг бухгалтерии, 48 тыс. руб. взнос в НАУФОР и 53 тыс. рублей подбор кадров.

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует офисные помещения для ведения своей деятельности. С 01.01.2024г по 17.07.2024г. в Обществе действовал краткосрочный договор субаренды № 235М-11/23-4Ю от 01.11.2023г. Договор субаренды нежилого помещения №60 от 19.06.2024г. был заключен на срок 11 месяцев, классифицируется как долгосрочный, так как Общество планирует продление договора аренды. Общество применяет МСФО (IFRS) 16 «Аренда».
2	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В качестве ставки дисконтирования применена средневзвешенная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям со сроком релевантным сроку аренды в размере 15,69%

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	7 622	0
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 919	0

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 138	1 200
2	уплаченные проценты	687	0
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	452	1 200
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 413	0
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 413	0
6	Итого отток денежных средств	2 552	1 200

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов
Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 269	0
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 282	(3 249)
3	Итого, в том числе:	3 551	(3 249)
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 551	(3 249)

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

На 31 декабря 2024 г.	20,00
На 31 декабря 2023 г.	20,00

Текущая ставка налога на прибыль в 2024 году составляет 20 процентов (в 2023 году: 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	19 737	(16 243)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	3 947	(3 249)
3	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(396)	0
4	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 551	(3 249)

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

С 2025 года изменяется ставка по налогу на прибыль, в связи с этим все отложенные налоги пересчитаны на 31.12.2024 года по ставке 25%

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	812	588	0	224
2	Финансовая аренда	74	74	0	0
3	Общая сумма отложенного налогового актива	887	662	0	224
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 130	(2 043)	0	3 173
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 016	(1 381)	0	3 397
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Программное обеспечение НМА	(35)	99	0	(134)
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(35)	99	0	(134)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 981	(1 282)	0	3 263
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 981	(1 282)	0	3 263

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	224	210	0	14
2	Общая сумма отложенного налогового актива	224	210	0	14
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	3 173	3 173	0	0
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 397	3 383	0	14
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Программное обеспечение НМА	(134)	(134)	0	0
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(134)	(134)	0	0
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 263	3 249	0	14
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 263	3 249	0	14

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	479	0	0	479
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	47 994	0	0	47 994
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	40 713	0	0	40 713
4	займы выданные и прочие размещенные средства	2 504	0	0	2 504
5	дебиторская задолженность	4 776	0	0	4 776
6	Итого активов	48 473	0	0	48 473
Раздел II. Обязательства					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 033	0	0	8 033
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 919	0	0	7 919
9	кредиторская задолженность	114	0	0	114
10	Итого обязательств	8 033	0	0	8 033
11	Чистая балансовая позиция	40 440	0	0	40 440

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 451	0	0	1 451
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 246	0	0	22 246
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	21 246	0	0	21 246
4	дебиторская задолженность	1 000	0	0	1 000
5	Итого активов	23 697	0	0	23 697
Раздел II. Обязательства					
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	52	0	0	52
7	кредиторская задолженность	52	0	0	52
8	Итого обязательств	52	0	0	52
9	Чистая балансовая позиция	23 645	0	0	23 645

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 050	3 150	5 250	0	0	0	0	0	9 450
2	обязательства по аренде	1 050	3 150	5 250	0	0	0	0	0	9 450
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	114	0	0	0	0	0	0	0	114
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	114	0	0	0	0	0	0	0	114
5	Итого обязательств	1 164	3 150	5 250	0	0	0	0	0	9 564

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	52	0	0	0	0	0	0	0	52
2	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	52	0	0	0	0	0	0	0	52
3	Итого обязательств	52	0	0	0	0	0	0	0	52

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	479	0	0	479
2	денежные средства на расчетных счетах	479	0	0	479
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 713	0	0	40 713
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 713	0	0	40 713
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	2 504	0	2 504
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	2 504	0	2 504
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 426	350	0	4 776
8	дебиторская задолженность клиентов	4 426	0	0	4 426
9	прочая дебиторская задолженность	0	350	0	350
10	Итого активов	45 619	2 854	0	48 473
Раздел II. Обязательства					
11	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	749	2 431	4 739	7 919
12	обязательства по аренде	749	2 431	4 739	7 919
13	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	114	0	0	114
14	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	114	0	0	114
15	Итого обязательств	863	2 431	4 739	8 033
16	Итого разрыв ликвидности	44 756	423	(4 739)	40 440

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 451	0	0	1 451
2	денежные средства на расчетных счетах	1 451	0	0	1 451
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 246	0	0	21 246
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 246	0	0	21 246
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 000	0	0	1 000
6	дебиторская задолженность клиентов	1 000	0	0	1 000
7	Итого активов	23 697	0	0	23 697
Раздел II. Обязательства					
8	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	52	0	0	52
9	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	52	0	0	52
10	Итого обязательств	52	0	0	52
11	Итого разрыв ликвидности	23 645	0	0	23 645

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	479	0	0	0	479
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	47 994	0	0	0	47 994
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	40 713	0	0	0	40 713
4	займы выданные и прочие размещенные средства	2 504	0	0	0	2 504
5	дебиторская задолженность	4 776	0	0	0	4 776
6	Итого активов	48 473	0	0	0	48 473
Раздел II. Обязательства						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 033	0	0	0	8 033
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 919	0	0	0	7 919
9	кредиторская задолженность	114	0	0	0	114
10	Итого обязательств	8 033	0	0	0	8 033
11	Чистая балансовая позиция	40 440	0	0	0	40 440

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 451	0	0	0	1 451
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 246	0	0	0	22 246
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	21 246	0	0	0	21 246
4	дебиторская задолженность	1 000	0	0	0	1 000
5	Итого активов	23 697	0	0	0	23 697
Раздел II. Обязательства						
6	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	52	0	0	0	52
7	кредиторская задолженность	52	0	0	0	52
8	Итого обязательств	52	0	0	0	52
9	Чистая балансовая позиция	23 645	0	0	0	23 645

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	-100	432 /(432)	324/(324)

Для расчета чувствительности капитала взята ставка налога на прибыль на 31.12.2024 года 25%, на 31.12.2023 года 20%

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	-100	212/(212)	170/(170)

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	41 192	0	7 280	48 473	48 473
2	денежные средства, в том числе:	479	0	0	479	479
3	денежные средства на расчетных счетах	479	0	0	479	479
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	40 713	0	7 280	47 994	47 994
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	40 713	0	0	40 713	40 713
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	40 713	0	0	40 713	40 713
7	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	2 504	2 504	2 504
8	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной	0	0	2 504	2 504	2 504
9	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	4 776	4 776	4 776
10	дебиторская задолженность клиентов	0	0	4 426	4 426	4 426
11	прочая дебиторская задолженность	0	0	350	350	350
12	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	8 033	8 033	8 033
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	7 919	7 919	7 919
14	обязательства по аренде	0	0	7 919	7 919	7 919
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	114	114	114
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	114	114	114

56.6.1. Денежные средства и их эквиваленты, депозиты, займы выданные, дебиторская задолженность, кредиторская задолженность отражаются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их текущей справедливой стоимости, поскольку данные финансовые активы и обязательства относятся к категориям "краткосрочные" или "до востребования". Справедливая стоимость обязательства по аренде не раскрывается в соответствии с пунктом 29 МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», в связи с чем в строке «Обязательства по аренде» отражена балансовая стоимость обязательства по аренде.

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

на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	22 697	0	1 000	23 697	23 697
2	денежные средства, в том числе:	1 451	0	0	1 451	1 451
3	денежные средства на расчетных счетах	1 451	0	0	1 451	1 451
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	21 246	0	1 000	22 246	22 246
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	21 246	0	0	21 246	21 246
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21 246	0	0	21 246	21 246
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 000	1 000	1 000
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 000	1 000	1 000
9	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	52	52	52
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	52	52	52
11	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	52	52	52
12	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	52	52	52

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2024 года

Таблица 58.1									
Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	2 504	0	0	2 504
2	займы выданные и прочие размещенные средства	0	0	0	0	2 504	0	0	2 504
3	Прочие активы	0	0	0	0	70	0	0	70
4	Прочие обязательства	0	0	0	0	304	0	0	304

58.1.1. В ходе обычной деятельности Общество в 2024г. из операций со связанными сторонами производило выдачу займа и выплату вознаграждения ключевому управленческому персоналу (генеральному директору). По состоянию на 31.12.2024 года остатки по операциям со связанными сторонами включают: займы выданные в сумме 2 504 тыс. рублей, прочие активы (аванс по ДМС) в сумме 70 тыс. рублей и прочие обязательства (остаток по страховым взносам) в сумме 304 тыс. рублей. В ходе обычной деятельности Общество в 2023г. из операций со связанными сторонами производило только выплату вознаграждения ключевому управленческому персоналу. По состоянию на 31.12.2023 отсутствуют остатки по операциям со связанными сторонами. Ключевой управленческий персонал (генеральный директор) является так же единственным участником Общества.

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	153	0	0	153
2	процентные доходы	0	0	0	0	153	0	0	153
3	Расходы на персонал	0	0	0	0	8 718	0	0	8 718

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Расходы на персонал	0	0	0	0	6 919	0	0	6 919

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	8 718	6 919

58.3.1. К ключевому управленческому персоналу относится генеральный директор. В состав краткосрочного вознаграждения за 2024 год входит: заработная плата, страховые взносы и ДМС. В состав краткосрочного вознаграждения за 2023 год входит заработная плата и страховые взносы.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

23.01.2025 года Общество выдало займ генеральному директору в сумме 1 500 тыс. рублей со сроком погашения 22.12.2025 года и процентной ставкой 23%.

Генеральный директор ООО "КИНЕТИК КАПИТАЛ"



Соломахин В.А.

Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью

60 (шестьдесят) листов

Генеральный директор
Большакова И.В.

