



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА ПО ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

Участникам
общества с ограниченной ответственностью
«Центр учета и регистрации»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Центр учета и регистрации» (ОГРН 1147847198806) (далее – Общество) за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года включительно. Прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества в соответствии с Положением Центрального банка Российской Федерации от 03.02.2016 №532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (с изменениями и дополнениями) включает:

- «Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации» на 31 декабря 2024 года (код формы 0420002);
- «Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации» за 2024 год (код формы 0420003);

приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- «Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации» за 2024 год (код формы 0420004);
- «Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации» за 2024 год (код формы 0420005);
- примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации 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 по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года включительно. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (Примечания 10, 12, 37 и 52).

Данный вопрос рассматривается нами, как ключевой вопрос аудита, так как величина финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, составляет существенную долю в бухгалтерском балансе Общества. Для оценки кредитных рисков и величины резервов под ожидаемые кредитные убытки Общество использует профессиональные суждения и оценки, с помощью которых выявляет признаки обесценения и определяет возмещаемую стоимость финансовых активов.

Резерв под ожидаемые кредитные убытки формируется при обесценении финансовых активов, вследствие неисполнения либо ненадлежащего исполнения контрагентом обязательств по договору, либо при наличии реальной угрозы такого неисполнения обязательств. Ожидаемые кредитные убытки рассчитываются с учетом вероятности дефолта для дисконтированных ожидаемых потоков денежных средств по договору, включая потоки погашения за счет полученного обеспечения.

В отношении указанного ключевого вопроса аудита мы провели следующие аудиторские процедуры:

- анализ основных подходов Общества к управлению кредитным риском, включая процедуры выявления, идентификации, оценки, минимизации и контроля уровня риска;

- проверку на выборочной основе полноты и правильности отражения в бухгалтерском учете оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки;
- оценку правильности и полноты раскрытия информации в части созданных резервов под ожидаемые кредитные убытки в пояснениях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года и за 2023 год был проведен ООО «Аудиторская фирма «Марка» (ОПНЗ – 11706024881; ОГРН – 1167847488489), чье аудиторское заключение от 28 марта 2024 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

Ответственность руководства и Совета директоров за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Советом директоров 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.

Мы также предоставляем Совету директоров Общества заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Совета директоров, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, подготовленной за период с 01 января 2024 года по 31 декабря 2024 года включительно и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Шарапов Иван Владимирович

Генеральный директор,

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 22006070886)



Аудиторская организация,

Общество с ограниченной ответственностью «Балтийский аудит»

196084, г. Санкт-Петербург, Московский пр., д. 127, кв. 30

ОРНЗ 11406045396



24 марта 2025 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	58376075	1147847198806	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Центр учета и регистрации" / ООО "ЦУР"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 191124, Город Санкт-Петербург, пл. Растрелли, д. 2 стр. 1

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	29 325	21 349
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		103 210	100 978
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	101 645	99 900
4	дебиторская задолженность	12	1 565	1 078
5	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 448	1 488
6	Основные средства и капитальные вложения в них	19	11 350	10 247
7	Отложенные налоговые активы	48	635	339
8	Прочие активы	20	729	585
9	Итого активов		146 697	134 986
Раздел II. Обязательства				
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 043	1 758
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 926	887
12	кредиторская задолженность	26	1 117	871
13	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	604	1 148
14	Прочие обязательства	29	3 007	2 287
15	Итого обязательств		7 654	5 193
Раздел III. Капитал				
16	Уставный капитал	30	100 000	100 000
17	Добавочный капитал	30	970	970
18	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		38 073	28 823
19	Итого капитала		139 043	129 793
20	Итого капитала и обязательств		146 697	134 986

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

03.03.2025

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	
		регистрационный номер	
40298000000	58376075	1147847198806	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Центр учета и регистрации" / ООО "ЦУР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 191124, Город Санкт-Петербург, пл. Растрелли, д. 2 стр. 1

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:		21 191	10 738
2	процентные доходы	34	21 203	10 748
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(12)	(10)
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	26 517	32 970
5	Расходы на персонал	42	(27 322)	(21 948)
6	Прямые операционные расходы	43	(123)	(101)
7	Процентные расходы	44	(49)	(133)
8	Общие и административные расходы	46	(8 619)	(6 912)
9	Прочие доходы	47	2	865
10	Прочие расходы	47	(152)	(151)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения		11 447	15 328
12	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(2 197)	(3 083)
13	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(2 492)	(2 727)
14	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	295	(356)
15	Прибыль (убыток) после налогообложения		9 250	12 245
Раздел II. Прочий совокупный доход				
16	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		9 250	12 245

Генеральный директор
(должность руководителя)
Дата подписи 03.03.2025



(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	58376075	1147847198806	

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Центр учета и регистрации" / ООО "ЦУР"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 191124, Город Санкт-Петербург, пл. Растрелли, д. 2 стр. 1

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		26 419	33 563
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(123)	(101)
3	Проценты полученные		19 409	10 750
4	Проценты уплаченные		(49)	(133)
5	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(26 616)	(21 491)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(6 228)	(7 770)
7	Уплаченный налог на прибыль		(3 026)	(1 343)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(774)	(913)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		9 013	12 562
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
10	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	(103)
11	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(150)	0
12	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		100 000	100 000
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(100 000)	(100 000)
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(150)	(103)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
15	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(887)	(803)
16	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(887)	(803)
17	Сальдо денежных потоков за отчетный период		7 976	11 656
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	21 349	9 693
19	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	29 325	21 349

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

03.03.2025



(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	10-000-1-00351
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	14.10.2014
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по ведению реестра
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Деятельность по ведению реестра
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)	Бенефициарный владелец-
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Материнское предприятие, в состав которого входит некредитная финансовая организация, отсутствует.
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	191124, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, пл. Растрелли, д. 2 стр. 1, помещ. 3-Н, ком. 2.58.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	191124, г. Санкт-Петербург, вн.тер.г. муниципальный округ Смольнинское, пл. Растрелли, д. 2 стр. 1, помещ. 3-Н, ком. 2.58.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	16
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В российских рублях

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.	на российском финансовом рынке продолжает сохраняться сложная ситуация на фоне недружественных действий иностранных государств и международных организаций. Профессиональные участники рынка ценных бумаг, осуществляющие регистраторскую деятельность, в 2024 году подверглись наложению дополнительных санкций со стороны Управления по контролю за иностранными активами США. Экономическая среда, в которой действует Общество, отличается взаимосвязью множества факторов, которые определяют особенности конкретной среды. Правовая, налоговая и нормативная системы в течение 2024 года были подвержены вносимым изменениям, связанным со сложившейся в стране ситуацией. Для оказания поддержки российскому финансовому рынку Правительством Российской Федерации и Банком России были приняты существенные меры, способствующие стабилизации ситуации: приняты решения о продлении налоговых послаблений, снижению регуляторной нагрузки, разработаны дополнительные меры по поддержке бизнеса и населения страны, для снижения рисков зависимости от импортных производителей, введен курс к политике обеспечения технологического суверенитета. Все эти меры способствовали росту ряда важнейших экономических показателей, увеличению объемов производства российских предприятий, что положительно сказалось на показателях экономики в целом. В виду сложившихся внешних факторов и несмотря на сохраняющуюся сложную ситуацию в экономике Российской Федерации, а так же в связи с дополнительными требованиями по защите информации и операционной надежности профессиональной деятельности, предъявляемых Банком России к деятельности профессиональных участников рынка ценных бумаг, Обществом предпринимаются дополнительные меры по закупке необходимого оборудования и программного обеспечения для обеспечения непрерывного процесса по обеспечению профессиональной деятельности, обслуживанию клиентов и защиты информации. Для достижения целей по обеспечению технологической независимости и безопасности инфраструктуры Общества в части перехода на преимущественное применение доверенных программно-аппаратных комплексов в период до 2030 года в соответствии с Постановлением Правительства, Обществом проводилась разработка мероприятий по переводу программного обеспечения на программное обеспечение ООО «ЦУР» и системного программного обеспечения на программное обеспечение, включённое в единый реестр российских программ или в единый реестр программ из государств - членов Евразийского экономического союза. Руководство ООО «ЦУР» и его участники считают, что предпринимаемые меры направлены для поддержания устойчивого

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 3 февраля 2016 года N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" использует несколько операционных систем в качестве первичных для получения учетных данных и формирования отчетности в соответствии с требованиями действующего законодательства. В операционных системах применяется компьютерная технология обработки учетной информации. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с ФСБУ, ОСБУ, МСФО.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по исторической стоимости, с поправкой на первоначальное признание финансовых инструментов по справедливой стоимости; последующей оценки финансовых инструментов по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и через прибыль или убыток, или по амортизированной стоимости; оценку активов групп выбытия, предназначенных для продажи, по наименьшей из величин: балансовой стоимости или справедливой стоимости за вычетом расходов на реализацию, оценку запасов по наименьшей из: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	НП
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	НП
6	МСФО (IAS) 1		НП

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	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в отчетном периоде. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Общество может применять расчетные оценки при определении балансовой стоимости активов и обязательств. Указанные суждения и оценки оказывают наиболее существенное влияние на следующие статьи бухгалтерской (финансовой) отчетности: - финансовые активы и обязательства по амортизированной стоимости. Оценки и суждения принимаются на историческом опыте и других факторах, включая ожидания будущих событий, возникновение которых допустимо при определенных обстоятельствах. Измерение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки (ОКУ). Для финансовых активов (обязательств), оцениваемых по амортизированной стоимости, это область, которая требует оценок и допущений, в том числе оценку вероятности дефолта контрагентов, выбора подходящих моделей и допущений для измерения ОКУ.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	В зависимости от классификации, Общество применяет методы учета по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, или по 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 признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если Общество располагает информацией о существенной неопределенности в отношении событий или условий, которые могут вызвать серьезные сомнения в способности непрерывно продолжать свою деятельность, такая информация будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются с наименованием 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)	Общество с 01.01.2024г. применило ФСБУ 14/2020 "Нематериальные активы"; ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось

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	Приказом Минфина России от 20.04.2021 N 65н введен новый МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования". Данный стандарт не окажет влияния на отчетность, так как Общество не является субъектом страхового бизнеса.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов входят следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - остатки депозитов в кредитных организациях "овернайт", а также остатки по другим депозитам в кредитных организациях, со сроком погашения в течение девяноста дней с даты возникновения, не обремененные какими-либо договорными обязательствами. Данные активы отражаются по амортизированной стоимости. Общество создает резервы по денежным средствам на расчетном счете в кредитных организациях с уровнем рейтинга ruAA+, ruAA, ruAA-. размер резерва определяется как 0,1% от суммы денежных средств на р/счете
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество размещает денежные средства в депозит, сроком не более 1 года. При первоначальном признании денежные средства, размещенные в кредитных организациях учитываются по справедливой стоимости (фактическая сумма депозита, по условиям договора). Далее, размещенные в кредитных организациях ДС оцениваются по амортизированной стоимости. По депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года, ЭСП по договору признается соответствующей рыночной ЭСП. В качестве амортизированной стоимости финансового актива Общество принимает полную балансовую стоимость ФА, за вычетом резерва под обесценение (ожидаемые кредитные убытки). Резерв по депозитам, размещенным в кредитных организациях с уровнем рейтинга ruAA+, ruAA, ruAA-, определяется как 0,1% от суммы денежных средств.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество оценивает финансовые активы, по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за исключением случаев, когда они оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются одновременно оба следующих условия: — финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов, и договорные условия актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительными платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает Денежные средства по амортизированной стоимости, если выполняются одновременно оба следующих условия: — указанные средства выданы (размещены) в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, — условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительными платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости относятся: размещенные в кредитных учреждениях депозиты и дебиторская задолженность. Депозиты учитываются по амортизированной стоимости, за вычетом резерва под обесценение финансового актива.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В случае участия Общества в уставном капитале дочерних и зависимых обществ отражается в бухгалтерском учете в качестве финансовых активов по сумме фактических вложений средств (покупной стоимости акций или долей участия). При первоначальном признании Общество классифицирует финансовые вложения в уставные капиталы других организаций как активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. По состоянию на 31.12.2024г. у Общества отсутствуют инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России. Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам, подрядчикам и другим кредиторам, признается в момент выдачи аванса в сумме перечисленных Обществом денежных средств. По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности при наличии признаков обесценения.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании Общество оценивает обязательства по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью обязательств, как правило, является номинальная цена сделки.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью. Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются 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. Общество не проводило взаимозачеты финансовых обязательств и финансовых активов.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП	
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества				
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	На 31.12.2024г. у Общества отсутствуют инвестиционное имущество.	
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	На 31.12.2024г. у Общества отсутствуют инвестиционное имущество.	
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	НП	
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)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена Первоначальной стоимостью объектов основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая НДС и иные возмещаемые налоги К ОС относятся объекты стоимости, которых превышает 100 000,00 рублей. Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую Общество получило бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Несущественной признается ликвидационная стоимость, составляющая менее 10% от первоначальной стоимости объекта основных средств.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств в Обществе может определяться на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 №1 (с последующими изменениями) "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы". Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования может устанавливаться в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей. Также срок полезного использования может быть установлен приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования. По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Общества может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.
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 Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг, либо в административных целях или для управленческих нужд; — Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации. — имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество 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 и составляет более 100 000,00 рублей. (включая НДС и иные возмещаемые налоги)
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	По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Независимо от наличия признаков обесценения, в каждом отчетном периоде проводится полная проверка на обесценение таких активов. Общество не имеет НМА с неопределенным сроком полезного использования. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - изменение характера использования актива; - рыночная стоимость актива снизилась много больше, чем предполагалось, исходя из нормальных условий его эксплуатации.

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. Общество установило следующие сроки полезного использования нематериальных активов: — для компьютерного программного обеспечения, в т.ч. лицензий на право пользования программным обеспечением – 1-5 лет в зависимости от вида программного обеспечения, но не более срока действия лицензионного договора; — для лицензий, торговых марок (приобретенные) и деловой репутации установление сроков полезного использования актива производится исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; или - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. В общем случае срок полезного использования нематериальных активов определяется исходя из: — срока действия прав на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и/или периода контроля над нематериальным активом; — ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого предполагается получить экономические выгоды; — количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые ожидается получить от использования нематериального актива. Расчетная ликвидационная стоимость, в связи с невозможностью её надежного определения, признается Обществом несущественной по всем объектам нематериальных активов, и не учитывается при расчете амортизируемой величины объекта нематериальных активов.
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. До момента готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Общества
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	Под вознаграждениями работникам понимаются все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), в том числе оплата труда, компенсационные и стимулирующие выплаты, выплаты, связанные с расторжением трудового договора, а также выплаты работникам и в пользу третьих лиц, включая членов семей работников, не включенные в оплату труда: — добровольное медицинское страхование, — оплата обучения Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск
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	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	В качестве запасов признаются: — активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности организации либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества и другие активы, соответствующие критериям признания, определенным в п. 6, 8 МСФО (IAS) 2 "Запасы", если они не являются средствами труда и предметами труда, полученными по договорам отступного, залога, назначение которых не определено. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, в котором они пригодны для использования (по себестоимости), включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые (на основании коэффициента, рассчитанного исходя из удельного веса облагаемых и не облагаемых НДС операций (услуг), проведенных (оказанных) организацией за налоговый период, в конце каждого квартала) После первоначального признания запасы оцениваются по себестоимости, определенной при первоначальном признании. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Общество является арендатором, бухгалтерский учет аренды осуществляется в соответствии с Положением №635-П. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки по кредитам сроком более одного года. Финансовая аренда отсутствует.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	НП

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: — исполнения обязательства Обществом; — прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал представляет собой взнос учредителей и отражается по первоначальной стоимости на основании учредительных документов. Эмиссионный доход отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	НП
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	У Общества не создан Резервный фонд
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежемесячно. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды.

Денежные средства

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	29 354	29	29 325	21 370	21	21 349
2	Итого	29 354	29	29 325	21 370	21	21 349

Таблица 5.1

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	29 325	21 349
2	Итого	29 325	21 349

Примечание 5. Денежные средства

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:	21 370	0	0	21 370
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 370	0	0	21 370
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	150 089	0	0	150 089
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	150 089	0	0	150 089
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(142 105)	0	0	(142 105)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(142 105)	0	0	(142 105)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	29 354	0	0	29 354
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 354	0	0	29 354

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:	9 705	0	0	9 705
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 705	0	0	9 705
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	145 575	0	0	145 575
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	145 575	0	0	145 575
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(133 909)	0	0	(133 909)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(133 909)	0	0	(133 909)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	21 370	0	0	21 370
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21 370	0	0	21 370

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(21)	0	0	(21)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(21)	0	0	(21)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(140)	0	0	(140)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(140)	0	0	(140)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	132	0	0	132
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	132	0	0	132
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(29)	0	0	(29)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(29)	0	0	(29)

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(12)	0	0	(12)
2	Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(93)	0	0	(93)
3	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	84	0	0	84
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	84	0	0	84
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(21)	0	0	(21)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(21)	0	0	(21)
7					
8					

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

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:	101 745	100	101 645	100 000	100	99 900
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	101 745	100	101 645	100 000	100	99 900

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

Таблица 10.2

[illegible]

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

Таблица 10.2

[illegible]

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

[illegible][illegible]

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

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

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	ин. - 15,6 % / Макс. 20,6 - %	024 / Макс. дата 06.2025	ин. - 7,1 % / Макс. 15,6 - %	13 / Макс. дата 22.06.2024
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -

Таблица 10.4

Применение 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность

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	1 571	6	1 565	1 081	2	1 078
2	Итого	1 571	6	1 565	1 081	2	1 078

Таблица 12.1

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:	1 081	0	0	0	0	1 081
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 081	0	0	0	0	1 081
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	22 304	0	0	0	0	22 304
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 304	0	0	0	0	22 304
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(21 813)	0	0	0	0	(21 813)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(21 813)	0	0	0	0	(21 813)
7	Списание финансовых активов, в том числе:	(1)	0	0	0	0	(1)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	0	0	(1)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 571	0	0	0	0	1 571
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 571	0	0	0	0	1 571

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

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 463	0	0	0	0	1 463
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 463	0	0	0	0	1 463
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	29 689	0	0	0	0	29 689
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 689	0	0	0	0	29 689
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(30 072)	0	0	0	0	(30 072)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(30 072)	0	0	0	0	(30 072)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 081	0	0	0	0	1 081
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 081	0	0	0	0	1 081

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
дебиторская задолженность

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

		Расчеты по					Итого	
Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Рискованные по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность		
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(2)	0	0	0	0	(2)	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	0	0	0	0	(2)	
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(11)	0	0	0	0	(11)	
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(11)	0	0	0	0	(11)	
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	6	0	0	0	0	6	
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	0	0	0	0	6	
7	Списание финансовых активов, в том числе:	1	0	0	0	0	1	
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	0	0	1	
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(6)	0	0	0	0	(6)	
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6)	0	0	0	0	(6)	

Таблица 12.3

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	(3)	0	0	0	0	(3)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(3)	0	0	0	0	(3)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(4)	0	0	0	0	(4)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4)	0	0	0	0	(4)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	4	0	0	0	0	4
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	0	0	0	4
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(2)	0	0	0	0	(2)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	0	0	0	0	(2)

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	8		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	200	2	14				0	0	216
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 020	3	67				0	0	2 090
3	накопленная амортизация	(1 820)	-	(54)				0	0	(1 875)
4	Поступление	1 429	0	0				0	0	1 429
5	первоначальная (переоцененная) стоимость	(17)	0	0				0	0	(17)
6	накопленная амортизация	17	0	0				0	0	17
7	Амортизация	(148)	(1)	(8)				0	0	(157)
8	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	1 480	2	6				0	0	1 488
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 432	3	67				0	0	3 502
10	накопленная амортизация	(1 952)	(1)	(62)				0	0	(2 014)
11	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	1 480	2	6				0	0	1 488
12	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 432	3	67				0	0	3 502
13	накопленная амортизация	(1 952)	(1)	(62)				0	0	(2 014)
14	Поступление	0	0	0				0	0	150
15	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	150	0	0				0	150	0
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	(12)	0	(67)				0	(150)	0
17	накопленная амортизация	12	0	67				0	0	(79)
18	Амортизация	(183)	(1)	(6)				0	0	(190)
19	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	1 447	1	0				0	0	1 448
20	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 570	3	0				0	0	3 573
21	накопленная амортизация	(2 123)	(2)	0				0	0	(2 125)

Примечание 19. Основные средства

Основные средства и капитальные вложения в них

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:										
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	339	0	0	1 604	0	0	0	3 473	5 416
3	накопленная амортизация	0	1 912	0	0	2 474	0	0	0	3 473	7 859
4	Поступление	0	(1 574)	0	0	(869)	0	0	0	0	(2 443)
5	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	838	0	0	0	0	0	0	5 019	5 857
6	Амортизация	0	8 493	0	0	0	0	0	0	(8 493)	0
7	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:										
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	(225)	0	0	(801)	0	0	0	0	(1 026)
9	накопленная амортизация	0	9 444	0	0	803	0	0	0	0	10 247
10	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:										
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	11 243	0	0	2 474	0	0	0	0	13 716
12	накопленная амортизация	0	(1 799)	0	0	(1 670)	0	0	0	0	(3 470)
13	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0	2 926	2 926
14	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	2 926	0	0	0	(2 926)	0
15	Выбытие, в том числе:										
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	0	0	0	-	0	0	0	0	-
17	накопленная амортизация	0	0	0	0	(2 474)	0	0	0	0	(2 474)
18	Амортизация	0	(1 019)	0	0	2 474	0	0	0	0	2 474
19	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:										
20	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	8 424	0	0	2 926	0	0	0	0	11 350
21	накопленная амортизация	0	11 243	0	0	2 926	0	0	0	0	14 169
		0	(2 819)	0	0	0	0	0	0	0	(2 819)

2023 год: По строке 13 гр. 4 Таблицы отражена восстановленная стоимость по полностью с амортизированным ОС
По строке 14 гр. 4 Таблицы отражен перевод в основных средств из капитальных вложений в сумме 8 493 тыс.руб. (вычислительная-сетевая инфраструктура, ПК).
2024год: По строке 52 гр. 7 Таблицы отражен актив в форме права пользования офиса

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 персоналом	27	0	27	0	0	0
3	Расчеты по социальному страхованию	26	0	26	26	0	26
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	676	0	676	559	0	559
5	Итого	729	0	729	585	0	585

Анализ изменений запасов

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	0	0	0	0	55	55
2	стоимость (или оценка)	0	0	0	0	55	55
3	Поступление (создание)	0	107	183	0	0	290
4	Перевод в другие активы и обратно	0	0	0	0	(55)	(55)
5	Признание в составе расходов	0	(107)	(183)	0	0	(290)
6	Поступление (создание)	0	214	246	0	0	460
7	Признание в составе расходов	0	(214)	(246)	0	0	(460)

Таблица 20.2

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	2 926	887
2	Итого	2 926	887

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

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	18,04%	31.12.2027	10%	31.12.2024
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
8	Выпущенные цифровые финансовые активы	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -

Таблица 24.3

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 торговым операциям, в том числе:	865	511
2	кредиторская задолженность перед клиентами	865	511
3	Прочая кредиторская задолженность	252	360
4	Итого	1 117	871

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

		Таблица 29.1	
Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	471	317
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 466	1 876
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	70	94
4	Итого	3 007	2 287

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2023 года и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указывать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 100 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 126 876 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 117 188 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 34.1	
		За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	21 203	10 748
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	17 100	9 545
3	прочее	4 103	1 203
4	Итого	21 203	10 748

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

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

Таблица 37.1					
Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	(121)	0	(2)	(124)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(8)	0	(4)	(12)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	1	1
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	(129)	0	(6)	(135)

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	(112)	0	(3)	(114)
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(10)	0	0	(10)
3	Прочие движения	0	0	-	-
4	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	(121)	0	(2)	(124)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 41.1	
		За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
1	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	12 794	9 705
2	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	3 964	15 448
3	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	3 593	2 796
4	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	818	3 833
5	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	4 440	880
6	Итого	25 609	32 662
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
7	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	908	308
8	Итого	908	308
9	Всего	26 517	32 970

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 42.1	
		За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(23 282)	(18 787)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(3 940)	(3 106)
3	Прочее	(100)	(55)
4	Итого	(27 322)	(21 948)

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1			
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Почтовые расходы	(123)	(101)
2	Итого	(123)	(101)

Примечание 44. Процентные расходы

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	49	133
2	Итого	49	133

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 46.1	
		За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(228)	(176)
2	Амортизация основных средств	(1 823)	(1 027)
3	Амортизация нематериальных активов	(190)	(157)
4	Расходы по аренде	(669)	(506)
5	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(4 470)	(3 992)
6	Представительские расходы	(116)	(38)
7	Командировочные расходы	(275)	(43)
8	Штрафы, пени	0	-
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(100)	(85)
10	Прочие административные расходы	(748)	(889)
11	Итого	(8 619)	(6 912)

Расходы по аренде составляют 669 тыс. руб. в том числе:
Сумма расхода по договорам аренды объектов с низкой стоимостью, к которым применяется освобождение от признания актива в форме права пользования 409 тыс. руб.;
Сумма НДС по договору аренды актива, который признается в форме права пользования 260 тыс. руб.
Расходы на проведение аудита составляют 41 тыс.руб.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	Таблица 47.1	
		За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	18
2	Доходы от списания кредиторской задолженности	2	9
3	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	0	838
4	Прочие доходы	-	0
5	Итого	2	865

По строке 5 Таблицы 47.1 За Январь-Декабрь 2023г. отражена восстановленная стоимость по полностью с амортизированным ОС

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

		Таблица 47.2	
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прочие расходы	(152)	(151)
2	Итого	(152)	(151)

Примечание 47.1 Аренда

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	Аренда помещения для ведения основной деятельности

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

		Таблица 47.1.2	
		Балансовая стоимость	
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	2 926	803
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 926	887

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:	(708)	(634)
2	уплаченные проценты	(49)	(133)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(659)	(502)
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(887)	(803)
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(887)	(803)
6	Итого отток денежных средств	(1 595)	(1 437)

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	2 492	2 727
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(295)	356
3	Итого, в том числе:	2 197	3 083
4	расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 197	3 083

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.	25,00
На 31 декабря 2023 г.	20,00

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

Таблица 48.2			
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	11 447	15 328
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	2 289	3 066
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	35	18
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	35	18
5	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(127)	0
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	2 197	3 083
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))			

Продолжающаяся деятельность

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

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	Резерв на оплату отпусков	735	(297)	0	439
2	Резерв под обесценение по депозитам в кредитных организациях	25	(5)	0	20
3	Резерв под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	7	(3)	0	4
4	Резерв под обесценение по дебиторской задолженности	1	(1)	0	-
5	Финансовая аренда	0	17	0	17
6	Прочее	416	(94)	0	322
7	Общая сумма отложенного налогового актива	1 185	(383)	0	802
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 185	(383)	0	802
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	HMA	(362)	64	0	(298)
10	OC	(189)	23	0	(166)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(551)	88	0	(463)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	634	(295)	0	339
13	Признанный отложенный налоговый актив	634	(295)	0	339

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

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	Резерв на оплату отпусков	439	(79)	0	360
2	Резерв под обесценение по депозитам в кредитных организациях	20	0	0	20
3	Резерв под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	4	(2)	0	2
4	Резерв под обесценение по дебиторской задолженности	-	-	0	1
5	Финансовая аренда	17	-	0	17
6	Амортизация ОС	0	1	0	1
7	Прочее	322	(241)	0	81
8	Общая сумма отложенного налогового актива	802	(321)	0	482
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	0	257	0	257
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	802	(64)	0	739
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
11	HMA	(298)	254	0	(43)
12	ОС	(166)	166	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(463)	420	0	(43)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	339	356	0	695
15	Признанный отложенный налоговый актив	339	356	0	695

Примечание 52. Управление рисками
 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
 на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	982	272	159	152	6	1 571
2	Дебиторская задолженность клиентов	982	272	159	152	6	1 571
3	Итого	982	272	159	152	6	1 571

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	845	172	35	23	6	1 081
2	Дебиторская задолженность клиентов	845	172	35	23	6	1 081
3	Итого	845	172	35	23	6	1 081

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.8						
Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	29 354	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	29 354	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	101 745	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	101 745	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 571
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 571

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.8						
Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	21 370	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	21 370	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	100 000	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	100 000	0	0	0	0
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	1 081
6	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	1 081

Примечание 52. Управление рисками

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	29 325	0	0	29 325
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	103 210	0	0	103 210
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	101 645	0	0	101 645
4	дебиторская задолженность	1 565	0	0	1 565
5	Прочие активы	729	0	0	729
6	Итого активов	133 263	0	0	133 263
Раздел II. Обязательства					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 043	0	0	4 043
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 926	0	0	2 926
9	кредиторская задолженность	1 117	0	0	1 117
10	Прочие обязательства	3 007	0	0	3 007
11	Итого обязательств	7 050	0	0	7 050
12	Чистая балансовая позиция	126 213	0	0	126 213

В строке 16 Прочие активы и строке 27 Прочие обязательства отображены нефинансовые активы/обязательства, рассмотренные в таблицах 20.1 Прочие активы и 29.1 Прочие обязательства

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	21 349	0	0	21 349
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	100 978	0	0	100 978
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	99 900	0	0	99 900
4	дебиторская задолженность	1 078	0	0	1 078
5	Прочие активы	585	0	0	585
6	Итого активов	122 912	0	0	122 912
Раздел II. Обязательства					
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 758	0	0	1 758
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	887	0	0	887
9	кредиторская задолженность	871	0	0	871
10	Прочие обязательства	2 287	0	0	2 287
11	Итого обязательств	4 045	0	0	4 045
12	Чистая балансовая позиция	118 867	0	0	118 867

**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:	29 325	0	0	29 325
2	денежные средства на расчетных счетах	29 325	0	0	29 325
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	101 645	0	101 645
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	101 645	0	101 645
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 254	311	0	1 565
6	дебиторская задолженность клиентов	1 254	311	0	1 565
7	Итого активов	30 579	101 956	0	132 535
Раздел II. Обязательства					
8	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	188	619	2 119	2 926
9	обязательства по аренде	188	619	2 119	2 926
10	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	568	549	0	1 117
11	кредиторская задолженность по торговым операциям	316	549	0	865
12	прочая кредиторская задолженность	252	0	0	252
13	Итого обязательств	756	1 167	2 119	4 043
14	Итого разрыв ликвидности	29 823	100 789	(2 119)	128 492

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:	21 349	0	0	21 349
2	денежные средства на расчетных счетах	21 349	0	0	21 349
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	99 900	0	99 900
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	99 900	0	99 900
5	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 017	58	4	1 078
6	дебиторская задолженность клиентов	1 017	58	4	1 078
7	Итого активов	22 366	99 958	4	122 327
Раздел II. Обязательства					
8	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	213	673	0	887
9	обязательства по аренде	213	673	0	887
10	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	549	322	0	871
11	кредиторская задолженность по торговым операциям	189	322	0	511
12	прочая кредиторская задолженность	360	0	0	360
13	Итого обязательств	763	995	0	1 758
14	Итого разрыв ликвидности	21 603	98 962	4	120 569

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
1	Денежные средства	29 325	0	0	0	29 325
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	103 210	0	0	0	103 210
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	101 645	0	0	0	101 645
4	дебиторская задолженность	1 565	0	0	0	1 565
5	Прочие активы	729	0	0	0	729
6	Итого активов	133 263	0	0	0	133 263
Раздел II. Обязательства						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 043	0	0	0	4 043
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 926	0	0	0	2 926
9	кредиторская задолженность	1 117	0	0	0	1 117
10	Прочие обязательства	3 007	0	0	0	3 007
11	Итого обязательств	7 050	0	0	0	7 050
12	Чистая балансовая позиция	126 213	0	0	0	126 213

В строке 15.1 Прочие активы и строке 25.1 Прочие обязательства отображены нефинансовые активы/обязательства, рассмотренные в таблицах 20.1 Прочие активы и 29.1 Прочие обязательства

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	21 349	0	0	0	21 349
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	100 978	0	0	0	100 978
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	99 900	0	0	0	99 900
4	дебиторская задолженность	1 078	0	0	0	1 078
5	Прочие активы	585	0	0	0	585
6	Итого активов	122 912	0	0	0	122 912
Раздел II. Обязательства						
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 758	0	0	0	1 758
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	887	0	0	0	887
9	кредиторская задолженность	871	0	0	0	871
10	Прочие обязательства	2 287	0	0	0	2 287
11	Итого обязательств	4 045	0	0	0	4 045
12	Чистая балансовая позиция	118 867	0	0	0	118 867

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	Обязательства условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе и требующие раскрытия, по состоянию на 31.12.2024 у Общества ОТСУТСТВУЮТ Активы условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе и требующие раскрытия, по состоянию на 31.12.2024 у Общества ОТСУТСТВУЮТ	Обязательства условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе и требующие раскрытия, по состоянию на 31.12.2023 у Общества ОТСУТСТВУЮТ Активы условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе и требующие раскрытия, по состоянию на 31.12.2023 у Общества ОТСУТСТВУЮТ
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	ОТСУТСТВУЮТ	ОТСУТСТВУЮТ

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

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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:	0	130 969	1 565	132 535	132 535	
2	денежные средства, в том числе:	0	29 325	0	29 325	29 325	
3	денежные средства на расчетных счетах	0	29 325	0	29 325	29 325	
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	101 645	1 565	103 210	103 210	
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	101 645	0	101 645	101 645	
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	101 645	0	101 645	101 645	
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 565	1 565	1 565	
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 565	1 565	1 565	
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	2 926	1 117	4 043	4 043	
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	2 926	1 117	4 043	4 043	
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	2 926	0	2 926	2 926	
12	обязательства по аренде	0	2 926	0	2 926	2 926	
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 117	1 117	1 117	
14	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	865	865	865	
15	прочая кредиторская задолженность	0	0	252	252	252	

Таблица 56.6

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

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:	0	121 249	1 078	122 327	122 327		
2	денежные средства, в том числе:	0	21 349	0	21 349	21 349		
3	денежные средства на расчетных счетах	0	21 349	0	21 349	21 349		
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	99 900	1 078	100 978	100 978		
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	99 900	0	99 900	99 900		
6	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	99 900	0	99 900	99 900		
7	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 078	1 078	1 078		1 078
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 078	1 078	1 078		1 078
9	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	1 758	1 758	1 758		1 758
10	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	887	871	1 758	1 758		1 758
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	887	0	887	887		887
12	обязательства по аренде	0	887	0	887	887		887
13	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	871	871	871		871
14	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	511	511	511		511
15	прочая кредиторская задолженность	0	0	360	360	360		360

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2024 года

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 012	0	0	1 012

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Прочие обязательства	0	0	0	0	754	0	0	754

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

1. За период между отчетной датой и датой подписания годовой бухгалтерской отчетности имели место корректирующие события после отчетной даты, существенно влияющие на финансовое состояние ООО "ЦУР", оценку его активов и обязательств:

- В соответствии с Положением N 520-П в первый рабочий день 2024года остатки, отраженные на счетах по учету расходов №710-719, подлежали переносу на соответствующие счета по учету расходов прошлого года и отражены в бухгалтерском учете на балансовых счетах по учету доходов и расходов прошлого года N 720 – 729. Отражен финансовый результат (прибыль) прошлого года в сумме 12 245 тыс. руб.

2. К не корректирующим событиям после отчетной даты Общество относит обострение геополитической ситуации. Ряд стран ввел дополнительные пакеты санкций, которые могут оказать негативное влияние на экономику страны в целом. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий на ее деятельность, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества.

Генеральный директор

Дата подписи

03.03.2025г



Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью
79 (семьдесят девять) листов

Генеральный директор
ООО «Балтийский аудит»

И.В. Шарапов

