



Аудиторское заключение независимого аудитора

*Единственному участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«АРС Инвест»*

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «АРС Инвест»¹ состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 года (форма 0420002);
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год (форма 0420003);
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой за 2024 год (форма 0420004);
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год (форма 0420005);
- примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики,

составленных в соответствии с требованиями Положения Банка России 03.02.2016 г. № 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».

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «АРС Инвест» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита². Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров, (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

¹ Далее – ООО «АРС Инвест», Общество, аудируемое лицо.

² Далее – МСА.

Важные обстоятельства

Обращаем внимание на информацию, изложенную в Примечании 3 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности о том, что данная отчетность является первой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью Общества, а отчетным годом для Общества является период с 14 марта 2024 года по 31 декабря 2024 года. По этой же причине в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не представлена сопоставимая сравнительная информация. Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этими обстоятельствами.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период. Оценка возможного обесценения финансовых активов, уровня резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, подверженным риску является ключевой областью оценочных суждений руководства аудируемого лица. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости – статья 8 Бухгалтерского баланса (форма 0420002)

Аудируемое лицо имеет существенные остатки денежных средств на счетах в кредитных организациях, оцениваемых по амортизированной стоимости, которые подвержены риску обесценения. Информация об указанных финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости и резерве под ожидаемые кредитные убытки по ним, представлена в примечании 10 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали:

- тестирование бизнес-модели, используемой аудируемым лицом для управления финансовыми активами, правильности отнесения остатков денежных средств в кредитных организациях в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости;
- тестирование внутренних методик, использованных для определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по активам, оцениваемым по амортизированной стоимости;
- выборочное инспектирование правильности формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по активам, оцениваемым по амортизированной стоимости;
- тестирование средств контроля за процедурами расчета величины ожидаемых кредитных убытков по средствам, размещенным в кредитных организациях Российской Федерации;
- тестирование организации и операционной эффективности ключевых средств контроля со стороны органов управления аудируемого лица за реализацией принятой бизнес-модели, используемой для управления финансовыми активами, мониторингом эффективности применяемых методик оценки ожидаемых кредитных убытков, обоснованностью формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки;
- инспектирование раскрытия информации в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и резерва под ожидаемые кредитные убытки, представленной в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

Прочие сведения

Общество с ограниченной ответственностью «АРС Инвест» зарегистрировано 14 марта 2024 года. Аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводится впервые.

Ответственность руководства и лиц, ответственных за корпоративное управление аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор,¹ несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

Единственный участник Общества несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате

¹ Далее – Руководство.

которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Единственным участником аудируемого лица, доводя до него сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

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

Генеральный директор
ООО «РИАН-АУДИТ» ОГРН 12006049162
Байрамгалин Ринат Уралович
ОГРН 22006108541

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
(доверенность № 10 от 06 марта 2025 г.)

Носова Светлана Николаевна
ОГРН 22006053426

10 апреля 2025 года

Аудируемое лицо:

Общество с ограниченной ответственностью
«АРС Инвест», (ООО «АРС Инвест»)

ОГРН 1247700237091 от 14.03.2024 г.

Местонахождение:
123557, г. Москва, пер. Большой Тишинский,
д.8, стр.2, помещ. 1/1.

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью
«РИАН-АУДИТ», (ООО «РИАН-АУДИТ»)

ОГРН 1037709050664 от 10.06.2003 г.

ОГРН 12006049162
член Саморегулируемой организации auditors
Ассоциации «Содружество» с 18.02.2020 г.

Местонахождение:
127642, г. Москва, проезд Дежнева, д.1, Эт.10,
пом. XII, оф.1005.



Приложение 1.1
к Положению 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"
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	53005279	1247700237091	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2024 г.

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

Почтовый адрес 123557, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Тишинский, дом 8, строение 2, помещение 1/1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	6	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		15 771	0
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	15 771	0
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 038	0
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	448	0
20	Отложенные налоговые активы	48	2 020	0
21	Прочие активы	20	164	0
22	Итого активов		19 447	0
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1	0
30	кредиторская задолженность	26	1	0
36	Прочие обязательства	29	516	0
37	Итого обязательств		517	0
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	17 000	0
39	Добавочный капитал	30	8 000	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(6 070)	0
52	Итого капитала		18 930	0
53	Итого капитала и обязательств		19 447	0

Генеральный директор
(должность руководителя)

01 апреля 2025 г.

Е.В. Гарцева
(подпись) (инициалы, фамилия)

Приложение 2.1
к Положению 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	53005279	1247700237091	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

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

Почтовый адрес 123557, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Тишинский, дом 8, строение 2, помещение 1/1

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 916	0
4	процентные доходы	34	1 932	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(16)	0
16	Расходы на персонал	42	(5 240)	0
20	Общие и административные расходы	46	(4 766)	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(8 090)	0
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	2 020	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 020	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(6 070)	0
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(6 070)	0

Генеральный директор Е.В. Герцева
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

01 апреля 2025 г.



Приложение 4.1
к Положению 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	53005279	1247700237091	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

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

Почтовый адрес 123557, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Тишинский, дом 8, строение 2, помещение 1/1

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(14)	0
5	Проценты полученные		1 715	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(4 723)	0
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 420)	0
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(120)	0
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(7 562)	0
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(552)	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 310)	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		155 125	0
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(170 695)	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(17 432)	0
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		25 000	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		25 000	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		6	0
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		6	0

Генеральный директор (должность руководителя) Е.В. Герцева (подпись) (инициалы, фамилия)

01 апреля 2024 г.



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	Лицензия №045-14233-010000 Лицензия №045-14234-000100 Лицензия №045-14232-100000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Все лицензии без ограничения срока действия.
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	26.08.2024
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Диллерская деятельность, Депозитарная деятельность, Брокерская деятельность.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
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)	Бенефициарным владельцем является Егазарян А.А.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
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	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123557, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Тишинский, дом 8, строение 2, помещение 1/1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123557, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, пер Большой Тишинский, дом 8, строение 2, помещение 1/1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Тыс.руб.

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	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг, имеет лицензии на осуществление брокерской дилерской и депозитарной деятельности. Общество руководствуется в своей деятельности требованиями действующего законодательства, регулятора и СРО. В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов. Факторами, влияющими на деятельность Общества, является стратегия, политика, программы и решения, принимаемые правительством Российской Федерации и правительствами развитых стран в экономической, финансовой, политической и социальной сфере. От перечисленных факторов зависят оказывающие влияние на финансовые результаты деятельности Общества и отражающие экономическое положение страны показатели, в том числе ВВП на душу населения, его платежеспособность, рост уровня официальной заработной платы граждан, информированностью юридических и физических лиц о деятельности некредитных финансовых организаций-профессиональных участников рынка ценных бумаг. В 2024 году российская экономика продолжала действовать в условиях международных санкционных ограничений, повышенных расходов бюджета на финансирование военно-промышленного комплекса и жесткой денежно-кредитной политики. Тем не менее, бюджетная политика остаётся стимулирующей за счёт повышенных государственных расходов.

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	В связи с тем, что, Общество было создано 14 марта 2024 года, данная отчетность является первой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью (далее – Отчетность) Общества, а отчетным годом для Общества является период с 14 марта 2024 года по 31 декабря 2024 года. По этой же причине в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не представлена сопоставимая сравнительная информация. Данная отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснения к ним, введенными на территории Российской Федерации.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество оценивает активы и обязательства по амортизированной стоимости. Принципы учетной политики применяются последовательно в отношении всех периодов отчетности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество не проводило реклассификаций сравнительных сумм за отчетный период.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	Раздел I. Влияние оценок и допущений	3	4
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	Обществом не формировались суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые бы оказали существенное влияние на суммы отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Применение профессиональных оценок и мотивированных суждений руководства оказывают наибольшее влияние на статью бухгалтерской (финансовой) отчетности "Отложенные налоговые активы". Оценка вероятности получения в будущих отчетных периодах налогооблагаемой прибыли в достаточном размере для признания отложенных налоговых активов по перенесенным на будущее налоговым убыткам зависит от возможной реализации Обществом стратегии развития его деятельности.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовых инструменты оцениваются по справедливой стоимости с учетом (или за вычетом) затрат, связанных с их приобретением, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания оценка производится в зависимости от дальнейшей классификации по амортизированной или по справедливой стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является российский рубль. Ввиду отсутствия активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, переоценка не производится.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основании допущения о непрерывности деятельности. У Общества отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения своей деятельности в обозримом будущем (как минимум, в течение 12 месяцев с отчетной даты).
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не осуществляло пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменения общей покупательной способности рубля.
7	Раздел II. Изменения в учетной политике	Изменения в учетной политике	Изменений в Учетную политику не вносилось
	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и успешную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущих периодов)	

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости, представленные кредитной задолженностью.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета Обществом не предусмотрено.
19	МСФО (IFRS) 7	Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
22	МСФО (IAS) 40	Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
25	МСФО (IAS) 16	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо
26	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещную форму, предназначенный для использования в административных целях в течение более чем 12 месяцев. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве основного средства по амортизированной стоимости (первоначальной стоимости), составляет 100 000 руб. Общество учитывает основные средства по амортизированной стоимости (первоначальной стоимости), отвечающей определению основных средств и части которой не могут быть реализованы независимо от того, признаны ли они от другого лица или от другого лица. Общество определяет наличие или отсутствие факторов обесценения за отчетный период, при наличии таковых Общество проводит оценку основных средств. Организация применяет линейный метод начисления амортизации по объекту основных средств с даты, когда он становится доступным для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять эксплуатацию в соответствии с назначением, руководствуясь результатами деятельности.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов		
28	МСФО (IAS) 38 Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Общество отослук к нематериальным активам (далее – НМА) идентифицируемые активы, не являющиеся финансовыми, не имеющие физической формы и предназначенные для использования в течение более чем 12 месяцев. В соответствии с критериями признания Общество признает в качестве НМА лицензия на право использования программного обеспечения как с исключительными правами, так и с неисключительными правами согласно условиям договора. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве объекта НМА, составляет 100 000 руб.
29	МСФО (IAS) 1 Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется в сумме фактических затрат на создание (заготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38 Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
31	МСФО (IAS) 38 Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их	Для всех нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации, ежемесячными суммами исходя из количества дней в полном или неполном месяце срока полезного использования. Амортизация объекта нематериального актива начинается с даты готовности его к эксплуатации включительно. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования должны пересматриваться в конце каждого отчетного года. Применение другого способа начисления амортизации нематериального актива, установление нового срока его полезного использования осуществляются начиная с 1 января года, следующего за годом, в котором принято решение об изменении способа начисления амортизации нематериального актива. Срока его полезного использования. Прекращение амортизации по объекту нематериальных активов происходит на дату прекращения его признания.
32	МСФО (IAS) 1 Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НФО собственными силами нематериальные активы не создает.
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, возмещаемых по итогам	В обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений: - оплата труда, включая компенсационные выплаты, - оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе; Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца. Выплата отпускных, а также денежных компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении работников производится за счет резерва. Неиспользованный остаток резерва (перерасход по размеру) переносится на следующий отчетный период. Расходы на заработную плату работникам признаются в конце каждого месяца, расходы на пособия временной нетрудоспособности по дате предоставления подтверждающего документа. В обществе долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.
34	МСФО (IAS) 19 Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не имеет пенсионных планов для работников.
35	МСФО (IAS) 19 Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Общество не имеет пенсионных планов для работников.
36	МСФО (IAS) 19 Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксированными платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств		
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	По состоянию на отчетную дату 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, которые будут потреблены при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS 37) и учетной политикой организации.
39	МСФО (IFRS) 16 Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующий учет и прекращение признания обязательств по аренде осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 «Аренда». Положением Банка России от 22.03.2018 г. № 635-П «Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями»
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	Общество не признает актив в форме права пользования и обязательства по договору аренды в связи с признанием заключенного договора аренды краткосрочным.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания и последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал Общества признан по стоимости вкладов его участников. Размер доли единственного участника Егизарина А.А. -100 %
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового	Порядок признания и последующего учета отложенного актива (обязательства) осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 12. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в том мере, в которой существует оспотность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства вступившего в силу на отчетную
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Общество не планирует выплату дивидендов в текущем году.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	6	0	6	0	0	0
6	Итого	6	0	6	0	0	0

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации с общей суммой денежных средств 6 тыс. рублей

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено отсутствуют.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	6	0
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	6	0

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств за 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
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	181 880	0	0	181 880
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	181 880	0	0	181 880
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(181 874)	0	0	(181 874)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(181 874)	0	0	(181 874)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6	0	0	6
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	0	0	6

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость 3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 4	Балансовая стоимость 5	Полная балансовая стоимость 6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 7	Балансовая стоимость 8
1	2						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 787	16	15 771	0	0	0
13	Итого	15 787	16	15 771	0	0	0

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения клирингового	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного обеспечения клирингового (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:												
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	172 626	0	0	0	0	0	0	0	0	0	172 626
11	Преобразование признания финансовых активов, в том числе:												
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(156 840)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	172 626
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:												(156 840)
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	15 787	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 787
		0	15 787	0	0	0	0	0	0	0	0	0	15 787

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

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и клирингового обеспечения индивидуального обеспечения	Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения клирингового (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Поступление финансовых активов в том числе:	0	16										
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12												
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	16										
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	0	16										

Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах за 2024 г.

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	руб.: 16,41% - 18,13%	09.01.2025		

Нематериальные активы и капитальные вложения в них
за 2024 г.

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
31	Поступление	760	455	0	0	0	0	0	1 215
38	Амортизация	(112)	(64)	0	0	0	0	0	(176)
49	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	648	391	0	0	0	0	0	1 038
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	760	455	0	0	0	0	0	1 215
51	накопленная амортизация	(112)	(64)	0	0	0	0	0	(176)

Основные средства и капитальные вложения в них
за 2024 г.

Таблица 19, 1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
29	Поступление	0	556	0	0	0	0	0	0	0	556
34	Амортизация	0	(108)	0	0	0	0	0	0	0	(108)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	0	448	0	0	0	0	0	0	0	448
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	556	0	0	0	0	0	0	0	556
47	накопленная амортизация	0	(108)	0	0	0	0	0	0	0	(108)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	164	0	164	0	0	0
11	Итого	164	0	164	0	0	0

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
19	Прочая кредиторская задолженность	1	0
20	Итого	1	0

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	217	0
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	299	0
11	Итого	516	0

Капитал

Таблица 30.1

Уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 17 000 тыс. рублей.

Управление капиталом

Таблица 31

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

31.2. За 2024 год некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать 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 15 000 тыс. рублей тысяч рублей.

31.4. На 2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 15 259 тыс. рублей.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 932	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 932	0
15	Итого	1 932	0

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2024 г.

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
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	16	0	0	16
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024	16	0	0	16

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 902	0
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	338	0
6	Итого	5 240	0

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 г. года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 4902 тыс.руб. тысяч рублей.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 г. включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 338 тыс. руб. тысяч рублей.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	12	0
2	Амортизация основных средств	108	0
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	176	0
4	Расходы по аренде	1 374	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 000	0
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	14	0
17	Прочие административные расходы	1 082	0
18	Итого	4 766	0

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Интересы и политика Общества в сфере недвижимости заключается в аренде офисного помещения для осуществления деятельности Общества. По состоянию на 31.12.2024г. Обществом арендуется 1 офисное помещение.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Изменение размера будущих арендных потоков может произойти в связи с ростом тарифов на энергоносители и воду, стоимость других услуг, оплачиваемых арендодателем и повлекших увеличение затрат на содержание помещения, в случае увеличения рыночной стоимости аренды, а также в связи с изменением налогового законодательства.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Действующий договор аренды классифицирован Обществом как краткосрочная аренда.
4	Операции продажи с обратной арендой	-
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	-
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	отсутствует
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	-
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	-

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 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 609	0
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	1 609	0
7	Итого отток денежных средств	1 609	0

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(2 020)	0
4	Итого, в том числе:	(2 020)	0
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(2 020)	0

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 20% процентов

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(8 090)	0
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год 20 %; год; %)	(1 618)	0
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	2	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2	0
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(404)	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(2 020)	0

С 1 января 2025 года базовая ставка налога на прибыль составит 25%, в связи с чем Общество применило данную ставку к расчету отложенных налоговых активов и обязательств на 31 декабря 2024 г. Воздействие изменения ставки отражено в таблице выше.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Депозиты	4	4	0	0
2	Расчетные счета в банках	0	0	0	0
3	Прочее	0	0	0	0
4	Общая сумма отложенного налогового актива	4	4	0	0
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 016	2 016	0	0
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 020	2 020	0	0
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
		0	0	0	0
7	Прочее	0	0	0	0
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	0	0	0	0
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 020	2 020	0	0
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 020	2 020	0	0

Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.4

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:	15 787	0	0	0	0	15 787
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	15 787	0	0	0	0	15 787
49	Итого	15 787	0	0	0	0	15 787

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:					
2	денежные средства на расчетных счетах	6	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6	0	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	15 787	0	0	0	0
		15 787	0	0	0	0

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	6	0	0	6
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 771	0	0	15 771
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 771	0	0	15 771
17	Итого активов	15 777	0	0	15 777
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	1	0	0	1
25	кредиторская задолженность	1	0	0	1
28	Итого обязательств	1	0	0	1
29	Чистая балансовая позиция	15 776	0	0	15 776

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Пророченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1	0	0	0	0	0	0	0	1
40	прочая кредиторская задолженность	1	0	0	0	0	0	0	0	1
42	Итого обязательств	1	0	0	0	0	0	0	0	1

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:				
2	денежные средства на расчетных счетах	6	0	0	6
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	6	0	0	6
	в том числе:				
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по	15 771	0	0	15 771
	амортизированной стоимости	15 771	0	0	15 771
71	Итого активов	15 777	0	0	15 777
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,				
	в том числе:				
111	прочая кредиторская задолженность	1	0	0	1
113	Итого обязательств	1	0	0	1
114	Итого разрыв ликвидности	15 776	0	0	15 776

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	6	0	0	0	6
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 771	0	0	0	15 771
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 771	0	0	0	15 771
15.1	Прочие активы	0	0	0	0	0
16	Итого активов	15 777	0	0	0	15 777
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1	0	0	0	1
24	кредиторская задолженность	1	0	0	0	1
25.1	Прочие обязательства	0	0	0	0	0
26	Итого обязательств	1	0	0	0	1
27	Чистая балансовая позиция	15 776	0	0	0	15 776

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Требования к раскрытию информации
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	По состоянию на 31.12.2024 года Общество не участвовало в судебных исках и не имело обязательств капитального характера.
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	По состоянию на 31.12.2024 года у Общества отсутствовали активы условного характера, не удовлетворяющие критериям признания в бухгалтерском балансе.

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5		
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	15 792	0	15 792	15 777	
2	денежные средства, в том числе:	0	6	0	6	6	
5	денежные средства на расчетных счетах	0	6	0	6	6	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	15 787	0	15 787	15 771	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	15 787	0	15 787	15 771	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	15 787	0	15 787	15 771	
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	1	1	1	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1	1	1	
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1	1	1	
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	1	1	1	

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	93	0	0	93

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своим основным ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: заработная плата.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2024 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	1 052	0	0	1 052

Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	936	0

Долгосрочные вознаграждения отсутствуют. Краткосрочные вознаграждения не включают страховые взносы.

События после окончания отчетного периода

Существенные события, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность, отсутствуют.

Генеральный директор _____

Грицева Е.В.



01 апреля 2025 года

Прошнуровано, пронумеровано
и скреплено печатью
50 (Пятьдесят) листов

Генеральный директор
ООО «РИАН-АУДИТ»

Байрамгалин Р.У.

