

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	72767055	1237700702876	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

"ИНВАРИАНТ" /ООО "ИНВАРИАНТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 19, помещение 8/4

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	15 978	92
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		332 194	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	332 194	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		131	16 497
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	56	16 497
11	дебиторская задолженность	12	75	-
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	2 089	-
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 420	-
20	Отложенные налоговые активы	48	5 963	31
21	Прочие активы	20	460	291
22	Итого активов		359 236	16 912
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		53 711	3
27	средства клиентов	23	51 090	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 463	-
30	кредиторская задолженность	26	158	3
34	Отложенные налоговые обязательства	48	971	-
36	Прочие обязательства	29	553	36
37	Итого обязательства		55 235	39
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	17 000	17 000
39	Добавочный капитал	30	302 045	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(15 044)	(127)
52	Итого капитала		304 000	16 873
53	Итого капитала и обязательств		359 236	16 912

Генеральный директор

(должность руководителя)

Фантаз Елена Олеговна

(подпись)

(инициалы, фамилия)

" 03 " марта 2025 года

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	72767055	1237700702876.	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ИНВАРИАНТ" (ООО "ИНВАРИАНТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 19, помещение 8/4

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:		5 924	210
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	3 257	-
4	процентные доходы	34	2 684	210
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	(17)	-
16	Расходы на персонал	42	(7 742)	(205)
17	Прямые операционные расходы	43	(5 283)	(2)
18	Процентные расходы	44	(100)	-
20	Общие и административные расходы	46	(12 675)	(162)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(19 877)	(159)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	4 960	31
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	4 960	31
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(14 917)	(127)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(14 917)	(127)

Генеральный директор
(должность руководителя)

Фантаз Елена Олеговна
(инициалы, фамилия)

" 03 " марта 2025 года

(подпись)

Отчетность неакредитованной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код неакредитованной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	72767055	1237700702876	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2024 г. _____

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ИНВАРИАНТ" (ООО "ИНВАРИАНТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 115280, Город Москва, вл.тер. г. Муниципальный Серут Даниловский, ул Данинская Слобода, дом 19, помещение 8/4

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(127)	(127)
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	17 000	-	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	17 000
14.1	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		17 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(127)	16 873
15	Остаток на 01.01.2024 г.		17 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(127)	16 873
18	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		17 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(127)	16 873
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(14 917)	(14 917)
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	-	302 030	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	302 030
26	Прочие взносы акционеров (участников)		X	15	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	15
29	Остаток на 31.12.2024 г., в том числе		17 000	302 045	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15 044)	304 000

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Фантаз Елена Олеговна

(инициалы, фамилия)

" 03 " марта 2025 года

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45296559000	72767055	1237700702876	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2024 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"ИНВАРИАНТ" (ООО "ИНВАРИАНТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 19, помещение 8/4

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		(12 108)	(417)
5	Проценты полученные		2 860	13
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(7 220)	(169)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(246)	(35)
11	Уплаченный налог на прибыль		(7)	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(266 868)	(16 300)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(283 589)	(16 908)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(2 327)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(2 327)	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		315 015	17 000
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(247)	-
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(12 970)	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		301 798	17 000
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		15 881	92
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	92	-
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	15 973	92

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Фантаз Елена Олеговна
(инициалы, фамилия)

" 03 " марта 2025 года

Примечание 1. Основная деятельность 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	045-14210-000100; 045-14213-010000; 045-14214-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.03.2024 29.05.2024 03.06.2024
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление депозитарной деятельности. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление дилерской деятельности. Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами.
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Информация не раскрывается в соответствии с решением Совета директоров Банка России от 24 декабря 2024 года
7a	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Информация о связанных сторонах	Информация не раскрывается в соответствии с решением Совета директоров Банка России от 24 декабря 2024 года
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	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	Филиалы отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 19, помещение 8/4
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 19, помещение 8/4
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. В последние годы экономика России функционирует в условиях жесточайшего санкционного давления западных стран. Финансовый рынок является неотъемлемой частью экономической системы и его развитие во многом зависит от модели развития российской экономики, подходов к решению стоящих перед ней задач и преодолению вызовов. Банк России и Правительство Российской Федерации вносят вклад в развитие финансового рынка, прежде всего формируя необходимые для этого условия. Однако важное значение для развития имеет вклад каждого участника, готовность финансовых организаций и бизнеса адаптироваться под быстро меняющиеся условия, вырабатывать необходимые решения, выстраивать долгосрочные отношения с клиентами, формировать доверительную среду, повышать качество и увеличивать ценность предоставляемых финансовых продуктов, инструментов и услуг. Несмотря на сохраняющуюся неопределенность и рост геополитической напряженности Российский рынок показал способность адаптироваться к любым ситуациям. Руководство Общества постоянно проводит анализ рисков и влияние изменяющихся факторов на деятельность Общества, принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости функционирования и не ожидает существенного негативного влияния указанных выше событий на результаты работы и финансовое положение Общества.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества с момента регистрации (18.10.2023) подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи с момента регистрации в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях. Общество, являющееся с 25.03.2024 года профессиональным участником рынка ценных бумаг, предоставило бухгалтерскую (финансовую) отчетность в Банк России, в соответствии с требованиями ОСБУ № 532-П за периоды начиная с 1 квартала 2024 года и далее за периоды 1 полугодие 2024, 9 месяцев 2024 года, год 2024. При составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества показатели деятельности за 2023 год были отражены как отдельный период - 2023 год.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
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

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как: - ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось в виду незначительности отклонений.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с применением МСФО.
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	Организация не принимала досрочно новые положения, ожидается, что они не будут иметь существенных последствий для Организации после их вступления в силу.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
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 оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно 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 относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств, не относящиеся к зданиям и сооружениям, учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Здания и сооружения, учитываемые по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе, в отчетном периоде отсутствовали.

26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости. Ликвидационная стоимость актива анализируется на предмет возможного пересмотра на дату окончания каждого отчетного года.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств исходя из срока, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Сроки полезного использования активов анализируются на предмет возможного пересмотра на дату окончания каждого отчетного года.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА учитываются по стоимости приобретения, 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 тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Определение срока полезного использования НМА производится исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
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	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5 и учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 2 и учетной политикой 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 Общества.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 и учетной политикой Общества.
39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	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	Не применимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Не применимо.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей.
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 обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».

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	15 973	17	15 956	92	-	92
5	Прочие денежные средства	22	-	22	-	-	0
6	Итого	15 995	17	15 978	92	-	92

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитной организации (на 01.01.2024 года: в 1 кредитной организации) с общей суммой денежных средств превышающей 15 978 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 15 978 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 92 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2024 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 и 01.01.2024 отсутствуют.

тыс.руб.

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	15 973	92
5	Итого	15 973	92

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2024

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:	92	-	-	92
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	92	-	-	92
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	629 030	-	-	629 030
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	629 030	-	-	629 030
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(613 149)	-	-	(613 149)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(613 149)	-	-	(613 149)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	15 973	-	-	15 973
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 973	-	-	15 973

На 31.12.2023

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:	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	19 813	-	-	19 813
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 813	-	-	19 813
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(19 721)	-	-	(19 721)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(19 721)	-	-	(19 721)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	92	-	-	92
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	92	-	-	92

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые
кредитные убытки по денежным средствам**

На 31.12.2024

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:	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30	-	-	30
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30	-	-	30
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(13)	-	-	(13)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(13)	-	-	(13)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	17	-	-	17
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	17	-	-	17

тыс.руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	332 194	-
6	Итого	332 194	-

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	332 194	-
3	некредитных финансовых организаций	147 560	-
4	нефинансовых организаций	184 635	-
12	Итого	332 194	-

тыс.руб.

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	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
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	16 497	-	16 497
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	56	-	56	-	-	-
13	Итого	56	-	56	16 497	-	16 497

Таблица 10.2

[illegible]

Ha 31.12.2023

[illegible]

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

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
6	Прочая дебиторская задолженность	75	-	75	-	-	-
7	Итого	75	-	75	-	-	-

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствует.

12.1.2. Дебиторская задолженность по финансовой аренде на 31.12.2024 и 31.12.2023 отсутствует.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2024

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:	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	85	85
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	85	85
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	(10)	(10)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	(10)	(10)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	75	75
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	75	75

Нематериальные активы

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
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Поступление	2 197	-	-	-	-	-	2 197	4 394
34	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(2 197)	(2 197)
35	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	(2 197)	(2 197)
38	Амортизация	(108)	-	-	-	-	-	-	(108)
49	Балансовая стоимость на 31.12.2024, в том числе:	2 089	-	-	-	-	-	-	2 089
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 197	-	-	-	-	-	-	2 197
51	накопленная амортизация	(108)	-	-	-	-	-	-	(108)
52	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-

18.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы отсутствуют.

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
25	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Поступления	-	-	-	-	2 549	-	-	-	-	2 549
34	Амортизация	-	-	-	-	(128)	-	-	-	-	(128)
45	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	-	-	-	-	2 420	-	-	-	-	2 420
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	2 549	-	-	-	-	2 549
47	накопленная амортизация	-	-	-	-	(128)	-	-	-	-	(128)

тыс.руб.

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
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	4	-	4	-	-	-
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	15	-	15	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	441	-	441	291	-	291
11	Итого	460	-	460	291	-	291

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	8	77	-	-	85
22	Признание в составе расходов	-	(8)	(77)	-	-	(85)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

тыс.руб.

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	51 090	-
6	Итого	51 090	-

тыс.руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 463	-
15	Итого	2 463	-

тыс.руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	55	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	2	1
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	11	-
19	Прочая кредиторская задолженность	91	2
20	Итого	158	3

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

тыс.руб.

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	119	24
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	433	12
10	Итого	553	36

тыс.руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Уставный капитал	17 000	17 000
2	Добавочный капитал	302 045	-
4	Итого	319 045	17 000

тыс.руб.

Управление капиталом

Таблица 31.1

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

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

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

31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составила 148 825 тысяч рублей.

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

За 2024 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	3 097	4 112	-	-	7 209
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	3 097	4 112	-	-	7 209
6	Финансовые обязательства, в том числе:	(3 952)	-	-	-	(3 952)
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(3 952)	-	-	-	(3 952)
10	Итого	(855)	4 112	-	-	3 257

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:	2 684	210
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 684	210
15	Итого	2 684	210

**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
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024 г.	-	-	-	-
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	17	-	-	17
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	17	-	-	17

тыс.руб.

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	6 060	162
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 678	43
5	Прочее	4	-
6	Итого	7 742	205

42.1.1. Расходы по выплате вознаграждений по итогам года за 2024 и 2023 г.г. отсутствовали.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 678 тысячи рублей (за 2023 г.: 43 тысяч рублей).

тыс.руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	22	-
6	Биржевые сборы	1 326	-
10	Расходы на технические услуги	19	2
11	Прочее	3 917	-
12	Итого	5 283	2

тыс.руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	100	-
7	Итого	100	-

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	1 937	-
2	Амортизация основных средств	128	-
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	108	-
4	Расходы по аренде	505	112
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	35	3
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	9 580	-
14	Штрафы, пени	51	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	23	2
17	Прочие административные расходы	308	45
18	Итого	12 675	162

**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	Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
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	Договорные обязательства по договорам краткосрочной аренды на 31.12.2024 составляют 2 463 тыс. руб.
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	Применена ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо.

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2024	На 31.12.2023
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 420	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(2 463)	-

**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:	539	114
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	505	112
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	34	2
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	247	-
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	247	-
7	Итого отток денежных средств	786	114

тыс.руб.

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)	(4 960)	(31)
4	Итого, в том числе:	(4 960)	(31)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 960)	(31)

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

тыс.руб.

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	(19 877)	(159)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20 %; 2023 год: 20 %)	(3 975)	(32)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	14	1
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(105)	1
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	119	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(998)	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 960)	(31)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 31.12.2024

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (предыдущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (текущий период)
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
3	Оценочные обязательства и резервы	3	135		138
4	Арендные обязательства	-	11		11
5	Общая сумма отложенного налогового актива	3	146	-	149
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	29	5 785	-	5 814
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	31	5 931	-	5 963
8	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
9	Финансовые вложения	-	(971)	-	(971)
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(971)	-	(971)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	31	4 960	-	4 991
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	31	4 960	-	4 991

Ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, составляет 20 %.

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

на 31.12.2023

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (предыдущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (текущий период)
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
3	Общая сумма отложенного налогового актива	-	3	-	3
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	-	29	-	29
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными	-	31	-	31
6	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	-	31	-	31
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	-	31	-	31

Ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, составляет 20 %.

тыс.руб.

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)

на 31.12.2024

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 090	-	-	-	-	-	-	-	51 090
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	51 090	-	-	-	-	-	-	-	51 090
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	89	289	959	1 126	-	-	-	-	2 463
20	обязательства по финансовой аренде	89	289	959	1 126	-	-	-	-	2 463
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	158	-	-	-	-	-	-	-	158
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	55	-	-	-	-	-	-	-	55
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	2	-	-	-	-	-	-	-	2
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	11	-	-	-	-	-	-	-	11
40	прочая кредиторская задолженность	91	-	-	-	-	-	-	-	91
42	Итого обязательств	51 337	289	959	1 126	-	-	-	-	53 711

на 31.12.2023

Таблица 52.13

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

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

Таблица 52.14

на 31.12.2024

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:	15 978	-	-	15 978
2	денежные средства на расчетных счетах	15 978	-	-	15 978
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56	-	-	56
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	56	-	-	56
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	75	-	-	75
69	прочая дебиторская задолженность	75	-	-	75
71	Итого активов	16 109	-	-	16 109
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 090	-	-	51 090
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	51 090	-	-	51 090
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	89	289	2 085	2 463
91	обязательства по финансовой аренде	89	289	2 085	2 463
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	158	-	-	158
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	55	-	-	55
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	2	-	-	2
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	11	-	-	11
111	прочая кредиторская задолженность	91	-	-	91
113	Итого обязательств	51 337	289	2 085	53 711
114	Итого разрыв ликвидности	(35 228)	(289)	(2 085)	(37 602)

на 31.12.2023

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:	92	-	-	92
2	денежные средства на расчетных счетах	92	-	-	92
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 497	-	-	16 497
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	16 497	-	-	16 497
71	Итого активов	16 589	-	-	16 589
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3	-	-	3
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	1	-	-	1
111	прочая кредиторская задолженность	2	-	-	2
113	Итого обязательств	3	-	-	3
114	Итого разрыв ликвидности	16 586	-	-	16 586

тыс.руб.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

Таблица 56.1

на 31.12.2024

Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
2	3	4	5	6
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	332 194	-	-	332 194
финансовые активы, в том числе:	332 194	-	-	332 194
финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	332 194	-	-	332 194
ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	332 194	-	-	332 194
долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	147 560	-	-	147 560
долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	184 635	-	-	184 635

тыс.руб.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

на 31.12.2024

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
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	4 236	-	-	4 236

на 31.12.2023

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
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	92	-	-	92

тыс.руб.

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	4 236	92

Примечание 59 "События после окончания отчетного периода"

За отчетный 2024 год информация о событиях, которые оказали или могли оказать влияние на финансовое состояние Общества, события, свидетельствующие об обстоятельствах, которые возникли в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствуют.

Генеральный директор
ООО «ИНВАРИАНТ»

должность руководителя

Е.О. Фантаз

(инициалы, фамилия)

" 03 " марта 2025 года