

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
АО «УК «Регионфинансресурс»
за 2024 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному акционеру АО «УК «Регионфинансресурс»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «УК «Регионфинансресурс» (полное наименование: Акционерное общество «Управляющая компания «Регионфинансресурс»; ОГРН 1047796705692), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО «УК «Регионфинансресурс» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

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

Признание и оценка выручки

Признание выручки от оказания услуг доверительного управления являлось ключевым вопросом нашего аудита, так как выручка является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Кроме того, операции по признанию выручки по своей природе подвержены потенциальному риску искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Сумма начисленного вознаграждения отражена по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год и Примечании 41 в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита

В рамках наших аудиторских процедур мы:

- изучили учетную политику в отношении признания выручки от оказания услуг по доверительному управлению;
- изучили систему внутреннего контроля за отражением выручки от оказания услуг по доверительному управлению;
- на выборочной основе проверили точность, своевременность и корректность признания выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и Единственного акционера Организации за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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 Организации 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 Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный акционер Организации несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

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 выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с

Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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 Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации 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 Организация 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 акционером, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения Единственного акционера Организации, мы определяем 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.

Руководитель Департамента аудита организаций,
действует от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 27.04.2024
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких
Елена Владимировна

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21706002696)

Собко
Юлия Анатольевна

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

07 марта 2025 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	74639249	1047796705692	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

На "31" декабря 2024 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Регионфинансресурс" / АО "УК "РЕГИОНФИНАНСРЕСУРС"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

121059, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Дорогомилово, ул Киевская, д. 7, к. 2, этаж
Почтовый адрес: 2, ком. 43 (часть)

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	44 121	4 536
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		313 820	471 164
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	313 820	471 164
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 102	22 078
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	216	456
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	949	907
11	дебиторская задолженность	12	22 937	20 716
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	187 982	187 982
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	4 728	256
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	11 612	2 234
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	5 841	4 582
20	Отложенные налоговые активы	48	-	3 308
21	Прочие активы	20	3 501	1 860
22	Итого активов		595 708	698 001
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 455	3 016
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	9 342	2 918
30	кредиторская задолженность	26	113	99
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	271	416
34	Отложенные налоговые обязательства	48	140	119
36	Прочие обязательства	29	5 794	4 299
37	Итого обязательств		15 660	7 851
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	53 000	53 000
39	Добавочный капитал	30	42 150	42 150
40	Резервный капитал	30	2 650	2 650
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		482 248	592 350
52	Итого капитала		580 048	690 150
53	Итого капитала и обязательств		595 708	698 001

Генеральный директор
(должность руководителя)

Дата подписи

06.03.2025


(подпись)

Галкин В. В.
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	74639249	1047796705692	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Регионфинансресурс" / АО "УК "РЕГИОНФИНАНСРЕСУРС"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

121059, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Дорогомилово, ул Киевская, д. 7, к. 2, этаж 2, ком. 43

Почтовый адрес: (часть)

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		41 863	13 607
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	(1 180)	(22 589)
4	процентные доходы	34	42 643	35 966
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		403	230
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	(4)	1
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	237 678	229 770
16	Расходы на персонал	42	(83 288)	(85 459)
17	Прямые операционные расходы	43	(414)	(279)
18	Процентные расходы	44	(837)	(507)
20	Общие и административные расходы	46	(18 139)	(18 060)
22	Прочие доходы	47	17	3 526
23	Прочие расходы	47	(2 630)	(2 065)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		174 250	140 533
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(34 352)	(27 056)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(31 024)	(30 300)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(3 328)	3 244
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		139 898	113 477
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		139 898	113 477

Генеральный директор

(должность, руководителя)

Дата подписи

06.03.2025



В. В. Галкин
(подпись)

Галкин В. В.

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
43268554000	74639249	104779676552	104779676552

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Регионфинансресурс" / АО "УК "РЕГИОНФИНАНСРЕСУРС"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 121059, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Дорогомилово, ул. Киевская, д. 7, к. 2, этаж 2, ком. 43 (часть)

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	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	Остаток на 1 января 2023 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2023 г.		53 000	42 150	2 650											478 873	576 673
4	Остаток на 1 января 2023 г.		53 000	42 150	2 650											478 873	576 673
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	113 477	113 477
14,1	Остаток на 31 декабря 2023 г.		53 000	42 150	2 650											592 350	690 150
15	Остаток на 31 декабря 2023 г.		53 000	42 150	2 650											592 350	690 150
18	Остаток на 31 декабря 2023 г.		53 000	42 150	2 650											592 350	690 150
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	139 898	139 898
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(250 000)	(250 000)
29	Остаток на 31 декабря 2024г., в том числе:		53 000	42 150	2 650											482 248	580 048

Генеральный директор

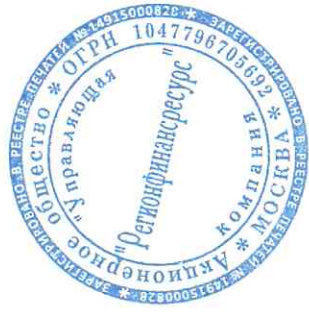
(должность руководителя)

Галкин В. В.

(инициалы, фамилия)

(подпись)

Дата подписи 06.03.2025



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45268554000	74639249	1047796705692	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Акционерное общество "Управляющая компания "Регионфинансресурс" / АО "УК "РЕГИОНФИНАНСРЕСУРС"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

121059, Москва г, вн.тер. г. Муниципальный Округ Дорогомилово, ул Киевская, д. 7, к. 2,
Почтовый адрес: этаж 2, ком. 43 (часть)

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2024	За Январь - Декабрь 2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		237 757	230 055
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(201)	(90)
5	Проценты полученные		21 122	28 498
6	Проценты уплаченные		(1 179)	(569)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(80 738)	(81 986)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(14 320)	(13 329)
11	Уплаченный налог на прибыль		(33 546)	(29 948)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		174 002	(128 278)
13	Сальдо денежных потоков от операционной		302 897	4 353
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(4 198)	-
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(4 794)	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(8 992)	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		(250 000)	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам		(4 385)	(4 708)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(254 385)	(4 708)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		39 519	(355)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 536	4 892
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	44 055	4 536

Генеральный директор
(должность руководителя)


(подпись)

Галкин В. В.
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 06.03.2025



ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

АО «УК «Регионфинансресурс» за 2024 год

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	21-000-1-00678
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	08.12.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечный бенефициар Кобозев С. В.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121059, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Дорогомилово, ул. Киевская, д. 7, корпус 2, этаж 2, ком. 43 (часть)
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121059, г. Москва, вн. тер. г. муниципальный округ Дорогомилово, ул. Киевская, д. 7, корпус 2, этаж 2, ком. 43 (часть)
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	16
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	российский рубль

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	Экономика России проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. На российскую экономику негативно влияют международные санкции в отношении ряда российских компаний и граждан. 24 февраля 2022 года президент России объявил о проведении специальной военной операции в Донбассе. В связи с данным событием происходит рост волатильности фондового и валютного рынков в РФ, ряд стран ввели пакеты санкций. Западные санкции создавали для российской экономики самые существенные проблемы – как в международных расчетах, так и по ограничениям на экспорт, импорт или по обмену технологиями. Устойчивых механизмов для международных расчетов в 2024 году построить так и не удалось, что стало одной из причин нестабильности российского рубля по отношению к другим валютам. Российская экономика выросла за прошедший 2024 год на 3,9%. И это рекордный показатель за последние 12 лет, за исключением быстрого постпандемийного восстановления 2021 года. Вся экономическая траектория 2024 года разделилась на две очень непохожие части: высокие темпы роста в первой половине года и замедление со стагнации во второй половине года. Уже с июня 2024 года годовые темпы прироста ВВП упали ниже 3%. За 2024 год инфляция, по данным Росстата, составила 9,52% после 7,42% в 2023 году, 11,94% в 2022 году, 8,39% в 2021 году, 4,9% в 2020 году и 3,0% в 2019 году. По итогам 2024 года индекс Мосбиржи (IMOEX) снизился на 6,97%, опустившись с 3099,11 до 2883,04 пункта. Максимальным значением за год для индекса, который включает в себя акции 49 крупнейших и динамично развивающихся российских эмитентов, стала отметка 3521,72 пункта. Об этом свидетельствуют данные торговой площадки. Минимум составил 2370,28 пункта. Индекс РТС (RTSI), который рассчитывается на основе суммарной долларовой рыночной капитализации акций, за 12 месяцев опустился на 17,56% — с 1083,48 до 893,22 пункта. Максимум по индексу в 2024 году был зафиксирован на уровне 1220,23 пункта, а минимум — на уровне 723,16 пункта. Банк России с 13 июня 2024 года устанавливает официальные курсы доллара США и евро к российскому рублю на основе данных отчетности кредитных организаций по результатам заключенных межбанковских конверсионных операций на внебиржевом валютном рынке по состоянию на 15:30 по московскому времени в текущий рабочий день. В 2024 году рубль продолжил слабеть, официальный курс американской валюты вырос более чем на 13%. Максимальный курс доллара составил 109,5782 руб., минимальное значение доллара составило 82,6282 руб. В 2024 году курс евро умеренно рос к рублю. Курс рос на протяжении 6 месяцев и за год вырос на 7,1203 руб. за 1€. Максимальная стоимость евро в 2024 году была

			зафиксирована в конце ноября и равнялась 116,1410 руб., а минимальная — во второй половине июня и составляла 89,0914 руб. Ключевая ставка, составляющая на начало 2024 года 16 % постепенно увеличивалась. С 29.07.2024 года ставка составила 18%, с 16.09.2024г. – 19%, а с 28.10.2024 – 21%. Значимым моментом для инвесторов стало то, что с 2023 года публичные компании возобновили публикацию отчетностей. Это дало возможность анализировать, и на основе этой информации принимать инвестиционные решения. Невозможно определить, как долго сохранится повышенная волатильность. Оценить возможные будущие сценарии развития ситуации и возможное будущее влияние сложившейся ситуации на результаты деятельности и финансовое положение Общества в настоящее время не представляется возможным. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости в сложившихся обстоятельствах.
--	--	--	--

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 подготовлена в соответствии Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "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 в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного

			периода. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости, за исключением финансовых активов, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль и убытки.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное 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 наиболее существенное воздействие, и	Руководство Общества провело некоторые расчеты и использовало определенные допущения в отношении оценки активов и обязательств, а также условных активов и условных обязательств. Проведенные оценки и допущения не оказали существенного влияния на статьи отчетности.

		приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Общество использует подходы МСФО 13 в оценке. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, используются доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Общество использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату совершения операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка, за исключением разниц, возникающих при пересчете финансовых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и признаются в составе прочего совокупного дохода. Активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, в 2024 году у Общества не было.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Прилагаемая финансовая отчетность была подготовлена на основе принципа постоянно действующего субъекта, который предполагает, что у Общества нет ни намерений, ни необходимости прекращать или существенно сокращать финансово-хозяйственную деятельность в обозримом будущем. Соответственно, данная финансовая отчетность не включает каких-либо корректировок, которые могут возникнуть вследствие прекращения деятельности Общества
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей	В настоящий момент Российская Федерация не является гиперинфляционной экономикой. Официальные темпы инфляции в стране постепенно снижались в последние несколько лет. В связи с незначительным изменением

		покупательной способности рубля	покупательной способности рубля показатели предыдущих периодов не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики не было.
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	С 2024 г. при составлении финансовой отчетности обязательны к применению ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы", утвержденный приказом Минфина России от 30.05.2022 N 86н. Два новых стандарта вступят в силу: МСФО (IFRS) S1 «Общие требования к раскрытию финансовой информации, связанной с устойчивым развитием» и МСФО (IFRS) S2 «Раскрытие информации, связанной с изменением климата». Будут изменены 4 стандарта. В соответствии с поправками к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» классификация некоторых обязательств на краткосрочные или долгосрочные может измениться (например, конвертируемый долг). Кроме того, компаниям может потребоваться предоставлять новую информацию по обязательствам, на которые распространяются ковенанты. Внесены изменения в МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», чтобы лучше отвечать информационным потребностям пользователей. Поправки вводят требования к раскрытию информации, которые повысят прозрачность механизмов финансирования поставщиков и их влияние на обязательства и денежные потоки компании. Поправки вступают в действие для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты. Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» повлияют на то, как продавец-арендатор учитывает переменные арендные платежи, возникающие в сделке продажи с обратной арендой. Такие переменные арендные платежи должны быть включены в обязательство по аренде. Новая модель учета переменных платежей потребует от продавцов-арендаторов переоценки и, возможно, пересчета сделок купли-продажи с обратной арендой, которые были заключены с 2019 года. С 1 января 2025 года вступает в действие новый стандарт учета «Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 17 «Договоры страхования», который заменил МСФО (IFRS) 4. Новый стандарт вносит значительные изменения в введение учета хозяйственной деятельности по страховым операциям и отчетности.

			Общество считает, что вступление в силу указанных выше новых стандартов и поправок не окажет существенного влияния на финансовую отчетность Общества.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках, а также краткосрочные депозиты в банках со сроком погашения до 3-х месяцев включительно. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При изменении бизнес-модели владения финансовыми активами Общество вправе реклассифицировать финансовые активы с перенесением на соответствующие балансовые счета из категории оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или в категорию финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости. После первоначального признания отражение изменения справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется в следующем порядке: величина переоценки до справедливой стоимости рассчитывается как разница между балансовой стоимостью указанных средств с учетом отраженной ранее переоценки и их справедливой стоимостью на дату переоценки; положительная (отрицательная) переоценка финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражается на счетах по учету доходов/расходов; Исходные данные 1 Уровня – это котируемые цены (некорректируемые) на активных рынках для аналогичных финансовых инструментов, к которым Общество может получить доступ на дату оценки. Котируемая цена на активном рынке представляет собой надежное доказательство справедливой стоимости и используется для оценки справедливой стоимости без корректировки всякий раз, когда она доступна. Для оценки ценных бумаг, допущенных к торгам на российском организованном рынке ценных бумаг,

			используются ценовые показатели (котировки) основного рынка: средневзвешенная цена в режиме основных торгов на момент окончания торгового дня Московской Биржи на дату расчета справедливой стоимости (WAPRICE). При условии отсутствия цены на дату оценки используется наиболее поздняя цена, полученная в условиях активного рынка, за последние 30 календарных дней до даты определения справедливой стоимости. Для долговых ценных бумаг в справедливую стоимость включается также накопленный купонный доход на дату определения справедливой стоимости. При наличии признаков обесценения, определяемых в соответствии с МСФО (IFRS) 9, формируются резервы под обесценение.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество осуществляет контроль над управлением ООО «ЭнергоАктив». Признание инвестиций в дочерние предприятия осуществлялось по справедливой стоимости на момент приобретения с отражением на счете 601 «Прочее участие». Ежеквартально осуществлялась проверка на обесценение в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются по справедливой стоимости, в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически

		активов и финансовых обязательств	установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	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
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	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Сроки полезного использования объектов основных средств устанавливаются Обществом самостоятельно (на дату ввода объекта в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» и составляют по соответствующей группе: 1 группа – 13 месяцев; 2 группа – 25 месяцев; 3 группа – 37 месяцев; 4 группа – 61 месяц; 5 группа – 85 месяцев; 6 группа – 121 месяц; 7 группа – 181 месяц; 8 группа – 241 месяц; 9 группа – 301 месяц.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся следующие виды активов: интеллектуальная собственность (приобретенные патенты, действующие лицензии, ноу-хау, авторские права) и аналогичные права и активы; торговые марки; программное обеспечение для внутреннего использования - приобретенное или, в отдельных случаях, разработанное самостоятельно; незавершенные нематериальные активы.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной

			стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним днем месяца.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались
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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе.
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	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1,	Порядок признания и последующего учета	не применимо

	МСФО (IFRS) 5	долгосрочных активов, предназначенных для продажи	
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6); МСФО (IAS) 2 «Запасы», ФСБУ 5/2019 «Запасы». Общество применяет упрощение, предусмотренное п. 2 ФСБУ 5/2019 «Запасы», т.е. не применяет указанный Стандарт в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	При отражении в бухгалтерском учете резервов – оценочных обязательств и условных обязательств Общество руководствуется Положением Банка России от 03.12.2015 №508-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 37 "Резервы, условные обязательства и условные активы". Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или ненаступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Общества. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания. Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды (дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором). Актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16, арендное обязательство представляет собой обязанности по уплате арендной платы. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (с корректировкой на переоценку обязательства по договору аренды). После даты начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде следующим образом: увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей; и переоценивая балансовую стоимость для отражения переоценки или модификации договоров аренды, или для отражения пересмотренных по существу фиксированных арендных платежей. Прекращение признания базового актива и обязательства по договору аренды отражается в бухгалтерском учете в соответствии с требованиями Положения Банка России 635-П. С 2022 г. при составлении финансовой отчетности обязательны к применению ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. N 208н.

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	не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Кредиторская задолженность по незавершенным сделкам по приобретению имущества признается в момент исполнения контрагентом его обязательств по договору и возникновения у Общества обязательства на выплату денежных средств контрагенту. Предоплаты денежных средств, перечисленные контрагентами при реализации ценных бумаг и прочих активов, принадлежащих Обществу, признаются в качестве обязательств в момент фактического поступления денежных средств на расчетный счет Общества. Кредиторская задолженность по уплате налогов признается в момент возникновения у Общества соответствующего обязательства в соответствии с налоговым законодательством. Пени, штрафы, неустойки, проценты за пользование чужими денежными средствами, возмещение расходов и т.п. признаются в качестве обязательств по дате их признания Обществом или по дате вступления в силу решения суда. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал оценивается в размере номинальной стоимости выпущенных акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
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	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом организации.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	При отражении в бухгалтерском учете сумм, способных оказать влияние на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль Общества (далее – налог на прибыль), подлежащего уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах, в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах (далее – отложенный налог на прибыль), Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №490-П и Международным стандартом финансовой отчетности IAS 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые обязательства (далее - ОНО) - суммы налогов на прибыль, подлежащие уплате в будущих периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Отложенные налоговые активы (далее – ОНА) - суммы налогов на прибыль, подлежащие возмещению в будущих

			периодах в отношении: • вычитаемых временных разниц; • перенесенных неиспользованных налоговых убытков. Временные разницы - разницы между балансовой стоимостью актива или обязательства в отчете о финансовом положении и их налоговой базой. Временные разницы могут представлять собой либо: • налогооблагаемые временные разницы, т.е. временные разницы, которые приведут к образованию налогооблагаемых сумм при расчете налогооблагаемой прибыли (налогового убытка) будущих периодов, когда балансовая стоимость актива или обязательства возмещается или погашается; или • вычитаемые временные разницы, т.е. временные разницы, которые приведут к образованию вычетов при определении налогооблагаемой прибыли (налогового убытка) будущих периодов, когда балансовая стоимость актива или обязательства возмещается или погашается.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды и налоги на дивиденды признаются как обязательства в том периоде, когда они объявляются Общим собранием акционеров к выплате в соответствии с правовыми и законодательными требованиями. Сумма нераспределенной прибыли, которая может быть распределена среди акционеров в соответствии с применимым правом и законодательством, определяется на основании бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных компаний Группы. Эти суммы могут значительно отличаться от сумм, рассчитанных в соответствии со стандартами МСФО.

Примечание 5. Денежные средства

тыс. руб.

Денежные средства

Таблица 5.1

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
3	Денежные средства на расчетных счетах	44 122	1	44 121	4 536	-	4 536
6	Итого	44 122	1	44 121	4 536	-	4 536

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2023 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 0 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 44 122 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 4 536 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).

5.1.3 В отчете о потоках денежных средств по строке 12 за 2024 год отражено в основном получение денежных средств некредитной финансовой организацией от брокера

договору о брокерском обслуживании в размере 177 490 тыс. рублей, в 2023 году – перечисление денежных средств брокеру - 126 734 тыс. рублей.

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	44 121	4 536
4.1	Прочее	1	-
5	Итого	44 122	4 536

тыс. руб.

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:	4 536	-	-	4 536
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 536	-	-	4 536
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	691 562	-	8 094 157	8 785 719
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	691 562	-	8 094 157	8 785 719
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(651 976)	-	(8 094 157)	(8 746 133)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(651 976)	-	(8 094 157)	(8 746 133)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	44 122	-	-	44 122
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44 122	-	-	44 122

На 31.12.2023

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:	4 892	-	-	4 892
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 892	-	-	4 892

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	332 100	-	571 313	903 413
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	332 100	-	571 313	903 413
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(332 456)	-	(571 313)	(903 769)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(332 456)	-	(571 313)	(903 769)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 536	-	-	4 536
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 536	-	-	4 536

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
На 31.12.2024 г.

Таблица 5.5

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

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

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	313 820	471 164
6	Итого	313 820	471 164

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

тыс. руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	313 820	471 164
6	Правительства Российской Федерации	313 820	471 164
12	Итого	313 820	471 164

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

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	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	216	-	216	456	-	456
13	Итого	216	-	216	456	-	456

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в двух кредитных организациях (на 31.12.2023 года: в двух кредитных организациях) с общей суммой средств, превышающей 216 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 216 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 456 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях (на 31.12.2023 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.4. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

тыс. руб.

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

На 31.12.2024

Таблица 10.2

Номер строк и	Наименование показателя	Долго вые ценные бумаги кредит ных организ аций и банков- нерезид ентов	Депозиты в креди тных органи зации ях и банка х- нерез идент ах	Средс тва на клирин говых банковс ких счетах для исполн ения обязате льств и индиви дуальн ого клирин гового обеспеч ения	Средс тва на клирин говых банковс ких счетах коллек тивного клирин гового обеспеч ения (гаран тийный фонд)	Сред ства на клирин гово го обесп ечени я (гара нтийн ый фонд) , разме щенн ые во вклады в креди тных органи зации ях	Средств а в клиринг овых органи зациях, предна значен ные для исполне ния обязате льств, допуще нных к клиринг у, и индиви дуально го клиринг ового обеспеч ения	Средств а в клиринг овых органи зациях, предна значен ные для исполне ния обязате льств, допуще нных к клиринг у, и индиви дуально го клиринг ового обеспеч ения	Средств а в клиринг овых органи зациях, предна значен ные для исполне ния обязате льств, допуще нных к клиринг у, и индиви дуально го клиринг ового обеспеч ения	Сдел ки обрат ного репо с кред итны ми органи зации ями и банка ми- нерез идент ами	Расчеты доверител ей (комитент ов) по брокерски м операциям с ценными бумагами и другими финансов ыми активами	Проч ие сред ства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	456	-	456
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	456	-	456
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 349 008	-	8 349 008
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8 349 008	-	8 349 008

	течение 12 месяцев												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8 349 248)	-	(8 349 248)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(8 349 248)	-	(8 349 248)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216	-	216
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	216	-	216

На 31.12.2023

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

1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	578	-	578
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	578	-	578
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	771 347	-	771 347
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	771 347	-	771 347
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(771 469)	-	(771 469)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(771 469)	-	(771 469)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	456	-	456
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	456	-	456

тыс. руб.

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

На 31.12.2024

Таблица 10.3

Но м е р с т р о к и	Наименование показателя	Долго вые ценны е бумаг и креди тных органи заций и банко в- нерез идент ов	Депоз иты в креди тных органи заций и банка х- нерез идент ах	Средств а на клиринг овых банковс ких счетах для исполне ния обязате льств и индиви дуально го клиринг ового обеспече ния	Средс тва на клиринг овых банковс ких счетах коллек тивного клиринг ового обеспе чения (гара нтийны й фонд)	Средс тва коллек тивного клиринг ового обеспе чения (гара нтийны й фонд), разме щенн ые во вклады в креди тных органи заций	Средс тва индив идуально го клиринг ового обеспе чения, разме щенн ые во вклады в креди тных органи заций	Средств а в клиринг овых организ ациях, предна значен ные для исполне ния обязате льств, допуще нных к клиринг у, и индиви дуально го клиринг ового обеспе чения	Средс тва в клиринг овых органи заций, предна значен ные для коллек тивного клиринг ового обеспе чения (гара нтийны й фонд)	Сде лки обрат но го реп о с креди тны ми органи зация ми и бан кам и- нерез идента ми	Расчеты доверите лей (комитет ов) по брокерск им операция м с ценными бумагами и другими финансов ыми активами	Про чие сред ства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34	-	34
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34	-	34
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34)	-	(34)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(34)	-	(34)

На 31.12.2023

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги и кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репозитива 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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)

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

тыс. руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

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	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	954	5	949	908	1	907
8	Итого	954	5	949	908	1	907

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2024

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	908	-	908
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	908	-	908
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	46	-	46
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	46	-	46

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	954	-	954
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	954	-	954

На 31.12.2023

Табл. 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средств в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	865	-	865
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	865	-	865
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	43	-	43
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	43	-	43
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	908	-	908
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	908	-	908

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

На 31.12.2024

Таблица 11.3

Но мер стр оки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	1	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	7	-	7
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	7	-	7
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	5	-	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	5	-	5

На 31.12.2023

Таблица 11.3

Но мер стро ки	Наименование показателя	Требов ания по возврат у выданн ого обеспе чения	Долгов ые ценные бумаги некред итных органи заций	Средст ва в некред итных клирин говых органи зациях	Маржинал ьные займы, предостав ленные физически м лицам	Маржинальные займы, предоставлен ные юридическим лицам и индивидуальны м предпринимате лям	Прочие выданны е займы и размеще нные средства	Сделки обратног о репо с некредит ными организа циями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	2	-	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2	-	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	2	-	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	2	-	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(3)	-	(3)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	1	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	1	-	1

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

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценен ие	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценен ие	Балансовая стоимость

1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	20 983	-	20 983	20 119	-	20 119
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	1 954	-	1 954	597	-	597
7	Итого	22 937	-	22 937	20 716	-	20 716

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами в сумме 20 983 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 20 119 тысяч рублей).

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

тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2024

Таблица 12.2

Но мер стро ки	Наименование показателя	Дебитор ская задолже нность клиенто в	Расчеты с валютны ми и фондовы ми биржами	Расчеты по конверсионны м операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансо вой аренде	Прочая дебиторс кая задолжен ность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	20 119	-	-	597	-	20 716
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 119	-	-	597	-	20 716
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	238 810	-	464 543	2 300	507	706 160
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	238 810	-	464 543	2 300	507	706 160
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(237 946)	-	(464 543)	(943)	(507)	(703 939)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(237 946)	-	(464 543)	(943)	(507)	(703 939)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	20 983	-	-	1 954	-	22 937
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 983	-	-	1 954	-	22 937

На 31.12.2023

Но мер стро ки	Наименование показателя	Дебитор ская задолже нность клиенто в	Расчеты с валютны ми и фондовы ми биржами	Расчеты по конверсионны м операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансо вой аренде	Прочая дебиторс кая задолжен ность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	19 508	-	-	-	-	19 508
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19 508	-	-	-	-	19 508
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	230 845	-	574 653	1 271	462	807 231
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	230 845	-	574 653	1 271	462	807 231
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(230 234)	-	(574 653)	(674)	(462)	(806 023)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(230 234)	-	(574 653)	(674)	(462)	(806 023)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	20 119	-	-	597	-	20 716
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 119	-	-	597	-	20 716

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

тыс. руб.

Табл. 15.1

Номер строки	Наимено вание показател я	Текущий период				Предыдущий период				Страна регистра ции
		Полная балансова я стоимость	Резерв под обесцен ение	Балансо вая стоимос ть	Доля участия процент	Полная балансова я стоимость	Резерв под обесце нение	Балансо вая стоимос ть	Доля участия процент	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ООО "ЭНЕРГО АКТИВ"	187 982	-	187 982	99,9905	187 982	-	184 644	99,9905	РОССИЯ
Итого:	*	187 982	-	187 982	*	187 982	-	184 644	*	*

Организация учитывает инвестиции в дочерние предприятия по себестоимости.

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

тыс.руб.

Табл. 15.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 01.01.2023г.	3 338
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(3 338)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023г.	-

Примечание 18. Нематериальные активы

тыс. руб.

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Табл. 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
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	668	-	-	-	-	-	-	668
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 753	-	-	-	-	-	-	3 753
3	накопленная амортизация	(3 085)	-	-	-	-	-	-	(3 085)
12	Амортизация	(412)	-	-	-	-	-	-	(412)
23	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	256	-	-	-	-	-	-	256
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 753	-	-	-	-	-	-	3 753
25	накопленная амортизация	(3 497)	-	-	-	-	-	-	(3 344)
27	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	256	-	-	-	-	-	-	256
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 753	-	-	-	-	-	-	3 753
29	накопленная амортизация	(3 497)	-	-	-	-	-	-	(3 497)
31	Поступление	-	-	-	-	-	-	4 794	4 794

32	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	4 794	-	-	-	-	-	(4 794)	-
34	Выбытие, в том числе:	(1)	-	-	-	-	-	-	(1)
35	первоначальная (переоцененная) стоимость	(103)	-	-	-	-	-	-	(103)
36	накопленная амортизация	102	-	-	-	-	-	-	102
38	Амортизация	(321)	-	-	-	-	-	-	(321)
49	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	4 728	-	-	-	-	-	-	4 728
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	8 444	-	-	-	-	-	-	8 444
51	накопленная амортизация	(3 716)	-	-	-	-	-	-	(3 716)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

тыс. руб.

Основные средства и капитальные вложения в них

Табл. 19.1

Но ме р стр ок и	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капиталь ные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютер ное оборудова ние	Транс портн ые средст ва	Прочи е	Земля, здания и соору жения	Офисно е и компью терное оборуд ование	Транс портн ые средст ва	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	-	200	-	-	-	-	-	6 718	-	6 918
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 568	-	173	-	-	-	7 391	-	10 132
3	накопленная амортизация	-	(2 368)	-	(173)	-	-	-	(673)	-	(3 214)
9	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(974)	-	(974)
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	(63)	-	(173)	-	-	-	(1 257)	-	(1 493)
11	накопленная амортизация	-	63	-	173	-	-	-	283	-	519

13	Амортизация	-	(200)	-	-	-	-	-	(3 510)	-	(3 710)
24	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	2 234	-	2 234
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 505	-	-	-	-	-	6 134	-	8 639
26	накопленная амортизация	-	(2 505)	-	-	-	-	-	(3 900)	-	(6 405)
28	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	2 234	-	2 234
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	2 505	-	-	-	-	-	6 134	-	8 639
30	накопленная амортизация	-	(2 505)	-	-	-	-	-	(3 900)	-	(6 405)
32	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	10 207	4 198	14 405
33	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	4 198	-	-	-	-	-	-	(4 198)	-
36	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	(1 737)	-	(1 737)
37	Первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	(7 870)	-	(7 870)
38	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	6 134	-	6 134
40	Амортизация	-	(26)	-	-	-	-	-	(3 264)	-	(3 290)
51	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	-	4 172	-	-	-	-	-	7 440	-	11 612
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	6 703	-	-	-	-	-	8 470	-	15 173
53	накопленная амортизация	-	(2 531)	-	-	-	-	-	(1 030)	-	(3 561)

Переоценка объектов основных средств не проводилась.

Изменений стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации не было. В 2023 году осуществлен перевод части основных средств в малоценное оборудование. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, были переданы в субаренду. Поэтому первоначальная стоимость актива уменьшилась. В сентябре 2024 года произошла модификация активов в

форме права пользования.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

тыс. руб.

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	1	-	1	1	-	1
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 852	352	3 500	2 028	168	1 860
11	Итого	3 853	352	3 501	2 028	168	1 860

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	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	-	372	-	-	372
6	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
8	Признание в составе расходов	-	-	(372)	-	-	(372)
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	18	1 274	-	4 204	5 496
20	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	(4198)	(4198)
22	Признание в составе расходов	-	(18)	(1 274)	-	(6)	(1 298)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2023г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2024

Таблица 20.3



Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2024г.	-	168	-	-	-	168
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	184	-	-	-	184
5	Резерв под обесценение на 31.12.2024г.	-	352	-	-	-	352

На 31.12.2023

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2023г.	-	135	-	-	-	135
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	33	-	-	-	33
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023г.	-	168	-	-	-	168

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

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	9 342	2 918
15	Итого	9 342	2 918

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

		На 31.12.2024	На 31.12.2023
--	--	---------------	---------------

Номер строки	Наименование показателя	Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	22	31.05.2027	10	31.08.2024

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

тыс. руб.

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	113	99
20	Итого	113	99

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.

Примечание 29. Прочие обязательства

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	4 211	3 290
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 569	959
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	54	50
11	Итого	5 794	4 299

Примечание 30. Капитал

Капитал

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Уставный капитал	53 000	53 000
2	Добавочный капитал	42 150	42 150
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	-	-
4	Итого	95 150	95 150

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2023 г.	53	53 000	-	-	-	53 000
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
3	Прочее	-	-	-	-	-	-
4.1	Остаток на 31.12.2023 г.	53	53 000	-	-	-	53 000
5	На 01.01.2024 г.	53	53 000	-	-	-	53 000
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-	-	-
9	На 31.12.2024 г.	53	53 000	-	-	-	53 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 53 000 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 53 000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2023 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.12.2024 года не менее 35 801,87 тысяч рублей, на 31.12.2023 года не менее 35 006,76 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 349 652,14 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 470 060,60 тысяч рублей).

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

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

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:	(457)	(723)	-	-	(1 180)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(457)	(723)	-	-	(1 180)
10	Итого	(457)	(723)	-	-	(1 180)

За 2023 г.

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:	(523)	(22 066)	-	-	(22 589)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(523)	(22 066)	-	-	(22 589)
10	Итого	(523)	(22 066)	-	-	(22 589)

Примечание 34. Процентные доходы

тыс. руб.

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:	42 643	35 966
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	33 221	35 706
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	9 155	191
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	160	68
8	прочее	107	-
15	Итого	42 643	35 966

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

тыс. руб.

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых 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	Резерв под обесценение на 01.01.2024	1	1	-	2
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	4	-	4
5	Резерв под обесценение на 31.12.2024	1	5	-	6

За 2023 г.

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	Резерв под обесценение на 01.01.2023	1	2	-	3
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	(1)	-	(1)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023	1	1	-	2

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.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	237 678	229 770
48	Итого	237 678	229 770
56	Всего	237 678	229 770

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

тыс. руб.
Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	72 084	70 664
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	11 173	14 764
5	Прочее	31	31
6	Итого	83 288	85 459

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам полугодия и года в размере 25 453 тысячи рублей (за 2023 год: 24 938 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в 11 173 тысяч рублей (за 2023 год: 14 764 тысяч рублей). Общество является малым предприятием, и с 2024 года страховые взносы начисляются с применением пониженного тарифа.

Примечание 43. Прямые операционные расходы

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	174	176
6	Биржевые сборы	123	102
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	117	-
12	Итого	414	278

Примечание 44. Процентные расходы

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по финансовой аренде	837	507
7	Итого	837	507

Примечание 46. Общие и административные расходы

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 667	1 087
2	Амортизация основных средств	3 290	3 710
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	321	412
4	Расходы по аренде	226	204
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 645	2 425
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 397	4 155
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	102	141
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	946	896
17	Прочие административные расходы	6 544	5 030
18	Итого	18 139	18 060

Расходы по аренде за 2024 год включают в себя расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, в размере 108 тысячи рублей, а также сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды мест парковки, к которым применяется освобождение от признания, в размере 118 тысяч рублей.

Расходы по аренде за 2023 г. включают расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку обязательств по аренде, в размере 103 тысяч рублей, а также сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды мест парковки, к которым применяется освобождение от признания, в размере 101 тысячи рублей.

На основании решения единственного акционера № 240624/Р от 24.06.2024г. для проведения ежегодного обязательного аудита за 2024 год утвержден аудитор - общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит». Договор № 25-09/24-5004БА от 25.09.2024г. заключен на оказание услуг по проведению ежегодного обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности. Стоимость услуг составляет 256,41 тыс. руб., в том числе НДС. Договор № 25-09/24-5 003МСФО от 25.09.2024г. заключен на оказание услуг по проведению ежегодного обязательного аудита в соответствии с МСА консолидированной финансовой отчетности. Стоимость услуг составляет 633 тыс. руб., в том числе НДС.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	-	221
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	3 305
8	Прочие доходы	17	-
9	Итого	17	3 526

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	184	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	1 054	789
5	Прочие расходы	1 392	1 276
6	Итого	2 630	2 065

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Обществом заключен договор аренды нежилого помещения площадью 130 кв. м. с 01.01.2021г. на срок до 30.11.2021 года с возможностью продления. Новый договор Общество квалифицирует как финансовая аренда со сроком до 31.05.2027 года. Также заключен договор на аренду машиноместа на срок до 28.02.2025 года, который Общество квалифицировало как операционную аренду.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Будущие денежные потоки, которые не отражались при оценке обязательств по аренде, представляют собой переменную часть арендной платы за потребляемую электроэнергию.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки привлечения дополнительных заемных средств. Под ставкой по договору аренды привлечения дополнительных заемных средств понимается ставка процента, по которой на дату начала арендных отношений арендатор мог бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях. Используется информация, полученная из банка о ставке по кредиту, обеспечением кредита является актив в форме права пользования.

тыс. руб.

**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	
		31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
2	3	4	5
Основные средства	19	7 440	2 234
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(9 342)	(2 918)

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(1 407)	(773)
2	проценты уплаченные	(1 179)	(569)
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	(120)	(101)

4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(108)	(103)
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(4 385)	(4 708)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(4 385)	(4 708)
7	Итого отток денежных средств	(5 792)	(5 481)

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Обществом заключены договоры субаренды арендуемых помещений площадью 13,1 кв. м., 9,7 кв. м. Субаренда помещений осуществляется одновременно с арендой Обществом занимаемого помещения. Данные договоры с 01.04.2023г квалифицированы как финансовая аренда.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах не рассматривается, т.к. договоры субаренды заключены с контролируруемыми обществами.

Примечание 48. Налог на прибыль

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
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	31 024	30 300
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 328	(3 244)
4	Итого, в том числе:	34 352	27 056
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	34 352	27 056

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	174 250	140 533
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20 %; 2023 год: 20%)	34 850	28 107
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	496	379
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	496	379
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(1 022)	(1 430)
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	28	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	34 352	27 056

На 31.12.2024 года существуют увеличивающие налогооблагаемую базу временные разницы в сумме 140 тысяч рублей (на 31.12.2023 года - уменьшающие: 3 189 тысяч рублей).

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

тыс. руб.
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2024г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2024г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Нематериальные активы	1	(1)	-	-
2	Основные средства	63	(21)	-	42
3	Оценочные обязательства и резервы	238	205	-	443
4	Резервы под ожидаемые кредитные убытки	34	55	-	89
5	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 835	(2 835)	-	-
6	Арендные обязательства	137	339	-	476
11	Прочее	-	-	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	3 308	2 258	-	1 050
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 308	(2 258)	-	1 050
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

16	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	702	-	702
17	Субаренда	119	369		448
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	119	1 071	-	1 190
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 189	(3 328)	-	(140)
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 189	(3 328)	-	(140)

тыс. руб.
Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	01.01.2023г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2023г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Нематериальные активы	3	(2)	-	1
2	Основные средства	67	(4)	-	63
3	Оценочные обязательства и резервы	221	17	-	238
4	Резервы под ожидаемые кредитные убытки	695	(661)	-	34
5	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	2 835	-	2 835
6	Арендные обязательства	-	137	-	137
11	Прочее	14	(14)	-	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 000	2 308	-	3 308
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 000	2 308	-	3 308
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
16	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 056	(1 056)	-	-
17	Прочее	-	119		119
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	1056	(937)	-	119
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(56)	3 245	-	3 189
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(56)	3 245	-	3 189

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

49.1.1. Дивиденды в 2023 году не объявлялись и не выплачивались, в 1 квартале 2024 года были объявлены и выплачены дивиденды в размере 250 000 тыс. руб. из суммы нераспределенной прибыли прошлых лет из расчета 47,17 тыс. руб. на одну обыкновенную акцию. Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета. За 2024 год нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации составила 139 897,63 тысяч рублей (за 2023 год: 113 477,21 тысяч рублей).

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2024 года

Таблица 52.1

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	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	313 820	-	-	-	-	313 820
2	Правительства Российской Федерации	313 820	-	-	-	-	313 820
13	Итого	313 820	-	-	-	-	313 820

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток на 31.12.2023 года

Таблица 52.1

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	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	471 164	-	-	-	-	471 164
2	Правительства Российской Федерации	471 164	-	-	-	-	471 164
13	Итого	471 164	-	-	-	-	471 164

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2024 года

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 убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	216	-	-	-	-	216
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	216	-	-	-	-	216
49	Итого	216	-	-	-	-	216

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2023 года

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 убытки, по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	456	-	-	-	-	456
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	456	-	-	-	-	456
49	Итого	456	-	-	-	-	456

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2024 года

Таблица 52.5

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:	954	-	-	-	-	954
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	954	-	-	-	-	954

33	Итого	954	-	-	-	-	954
----	-------	-----	---	---	---	---	-----

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2023 года

Таблица 52.5

Но мер стро ки	Наименование показателя	с задержко й платежа менее 30 дней	с задержк ой платежа от 30 до 90 дней	с задержк ой платежа от 90 до 180 дней	с задержко й платежа от 180 до 360 дней	с задержко й 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:	908	-	-	-	-	908
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	908	-	-	-	-	908
33	Итого	908	-	-	-	-	908

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2024 года

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	22 937	-	-	-	-	22 937
2	дебиторская задолженность клиентов	20 983	-	-	-	-	20 983
5	расчеты по финансовой аренде	1 954	-	-	-	-	1 954
25	Итого	22 937	-	-	-	-	22 937

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31.12.2023 года

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	20 716	-	-	-	-	20 716

2	дебиторская задолженность клиентов	20 119	-	-	-	-	20 119
5	расчеты по финансовой аренде	597	-	-	-	-	597
25	Итого	20 716	-	-	-	-	20 716

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2024 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	313 820	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	313 820	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	313 820	-	-	-	-
29	Итого	313 820	-	-	-	-

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2023 года

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	471 164	-	-	-	-
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	471 164	-	-	-	-
3	Правительства Российской Федерации	471 164	-	-	-	-
29	Итого	471 164	-	-	-	-

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2024 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	44 054	2	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	44 054	2	-	-	-
19	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	216	-
29	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	216	-
31	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	954	-	-	-	-

37	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	954	-	-	-	-
39	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	22 788
40	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	20 834
43	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	1 954

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2023 года

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 513	23	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	4 513	23	-	-	-
19	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	456	-
29	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	456	-
31	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	908	-	-	-	-
37	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	908	-	-	-	-
39	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	20 716
40	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	20 119
43	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	597

Рейтинг для определения рейтинговой группы определяется, исходя из рейтингов, присвоенных рейтинговыми агентствами АКРА, Эксперт РА, НКР, НРА действовавших на дату составления отчетности и переведенных в рейтинговые категории национальной шкалы по таблице соответствия рейтингов. Контрагентам, не имеющим рейтинга какого-либо из перечисленных рейтинговых агентств, присваивается рейтинг СС в рейтинговой категории национальной шкалы.

Рейтинговые категории национальной шкалы

Рейтинг А	А и выше
Рейтинг В	В, ВВ, ВВВ
Рейтинг С	ССС
Рейтинг D	СС
Без рейтинга	без рейтинга

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

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	44 121	-	-	44 121
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	313 820	-	-	313 820
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	313 820	-	-	313 820
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 102	-	-	24 102
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	216	-	-	216
10	займы выданные и прочие размещенные средства	949	-	-	949
11	дебиторская задолженность	22 937	-	-	22 937
14	Инвестиции в дочерние предприятия	187 982	-	-	187 982
16	Прочие активы	3 501	-	-	3 501
17	Итого активов	573 526	-	-	573 526
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 455	-	-	9 455
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 342	-	-	9 342
25	кредиторская задолженность	113	-	-	113
27	Прочие обязательства	5 794	-	-	5 794
28	Итого обязательств	15 249	-	-	15 249
29	Чистая балансовая позиция	558 277	-	-	558 277

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

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	4 536	-	-	4 536
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	471 164	-	-	471 164

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	471 164	-	-	471 164
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 079	-	-	22 079
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	456	-	-	456
10	займы выданные и прочие размещенные средства	907	-	-	907
11	дебиторская задолженность	20 716	-	-	20 716
14	Инвестиции в дочерние предприятия	187 982	-	-	187 982
16	Прочие активы	1 861	-	-	1 861
17	Итого активов	687 622	-	-	687 622
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 017	-	-	3 017
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 918	-	-	2 918
25	кредиторская задолженность	99	-	-	99
27	Прочие обязательства	4 299	-	-	4 299
28	Итого обязательств	7 316	-	-	7 316
29	Чистая балансовая позиция	680 306	-	-	680 306

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2024 года

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяце в	От 3 месяце в 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
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	9 342	-	-	-	-	-	9 342
21	обязательства по финансовой аренде	-	-	9 342	-	-	-	-	-	9 342
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	113	-	-	-	-	-	-	-	113
40	прочая кредиторская задолженность	113	-	-	-	-	-	-	-	113
42	Итого обязательств	113	-	9 342	-	-	-	-	-	9 455

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2023 года

Таблица 52.13

Номер строк и	Наименование показателя	До 3 месяце в	От 3 месяце в 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
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 918	-	-	-	-	-	-	2 918
21	обязательства по финансовой аренде	-	2 918	-	-	-	-	-	-	2 918
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	99	-	-	-	-	-	-	-	99
42	прочая кредиторская задолженность	99	-	-	-	-	-	-	-	99
44	Итого обязательств	99	2 918	-	-	-	-	-	-	3 017

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

Таблица 52.14

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:	44 121	-	-	44 121
2	денежные средства на расчетных счетах	44 121	-	-	44 121
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	313 820	-	-	313 820
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	313 820	-	-	313 820
7	Правительства Российской Федерации	313 820	-	-	313 820
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	216	-	-	216
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	216	-	-	216
59	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	949	949
65	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	949	949
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	20 983	-	1 954	22 937
68	дебиторская задолженность клиентов	20 983	-	-	20 983
71	расчеты по финансовой аренде	-	-	1 954	1 954
74	Итого активов	379 140	-	2 903	382 043
Раздел II. Обязательства					
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	9 342	9 342

95	обязательства по финансовой аренде	-	-	9 342	9 342
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	113	-	-	113
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
115	прочая кредиторская задолженность	113	-	-	113
118	Итого обязательств	113	-	9 342	9 455
119	Итого разрыв ликвидности	379 027	-	(6 439)	372 588

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

Таблица 52.14

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:	4 536	-	-	4 536
2	денежные средства на расчетных счетах	4 536	-	-	4 536
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	471 164	-	-	471 164
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	471 164	-	-	471 164
7	Правительства Российской Федерации	471 164	-	-	471 164
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	456	-	-	456
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	456	-	-	456
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	907	-	907
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	907	-	907
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	20 118	597	-	20 716
65	дебиторская задолженность клиентов	20 118	-	-	20 118
68	расчеты по финансовой аренде	-	597	-	597
71	Итого активов	496 275	1 504	-	497 779
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 918	-	2 918
91	обязательства по финансовой аренде	-	2 918	-	2 918
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	99	-	-	99
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	99	-	-	99
113	Итого обязательств	99	2 918	-	3 017
114	Итого разрыв ликвидности	496 176	(1 414)	-	494 762

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

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	44 121	-	-	-	44 121
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	313 820	-	-	-	313 820
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	313 820	-	-	-	313 820
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 102	-	-	-	24 102
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	216	-	-	-	216
10	займы выданные и прочие размещенные средства	949	-	-	-	949
11	дебиторская задолженность	22 937	-	-	-	22 937
14	Инвестиции в дочерние предприятия	187 982	-	-	-	187 982
15.1	Прочие активы	3 501	-	-	-	3 501
16	Итого активов	573 526	-	-	-	573 526
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 455	-	-	-	9 455
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 342	-	-	-	9 342
24	кредиторская задолженность	113	-	-	-	113
25.1	Прочие обязательства	5 794	-	-	-	5 794
26	Итого обязательств	15 249	-	-	-	15 249
27	Чистая балансовая позиция	558 277	-	-	-	558 277

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

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	4 536	-	-	-	4 536
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	471 164	-	-	-	471 164
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	471 164	-	-	-	471 164
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 079	-	-	-	22 079
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	456	-	-	-	456

10	займы выданные и прочие размещенные средства	907	-	-	-	907
11	дебиторская задолженность	20 716	-	-	-	20 716
14	Инвестиции в дочерние предприятия	187 982	-	-	-	187 982
15.1	Прочие активы	1 861	-	-	-	1 861
16	Итого активов	687 622	-	-	-	687 622
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 017	-	-	-	3 017
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 918	-	-	-	2 918
24	кредиторская задолженность	99	-	-	-	99
25.1	Прочие обязательства	4 299	-	-	-	4 299
26	Итого обязательств	7 316	-	-	-	7 316
27	Чистая балансовая позиция	680 306	-	-	-	680 306

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках на 31.12.2024 года

Процентный риск - это риск изменения справедливой стоимости активов или стоимости будущих денежных потоков по финансовым инструментам вследствие изменений рыночных процентных ставок. По инструментам с фиксированной ставкой риск изменения справедливой стоимости активов или стоимости денежных потоков ввиду изменения процентных ставок отсутствует. По инструментам с плавающей ставкой может возникнуть риск изменения денежных потоков ввиду изменения процентных ставок.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	2024 г.		2023 г.	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	IMOEX	-25%	0,00	0,00	0,00	0,00
2	RGBI	-10%	-31 382	-31 382	-47 116	-47 116
3	MOEXREPO	-3,0 пп	-1 672	-1 338	-51	-41

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

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

1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	313 820	-	-	313 820
2	финансовые активы, в том числе:	313 820	-	-	313 820
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	313 820	-	-	313 820
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	313 820	-	-	313 820
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	313 820	-	-	313 820

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	471 164	-	-	471 164
2	финансовые активы, в том числе:	471 164	-	-	471 164
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	471 164	-	-	471 164
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	471 164	-	-	471 164
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	471 164	-	-	471 164

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

Таблица 56.6

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

1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	214 597	-	-	214 597	214 597
2	денежные средства, в том числе:	44 121	-	-	44 121	44 121
5	денежные средства на расчетных счетах	44 121	-	-	44 121	44 121
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 102	-	-	24 102	24 102
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	216	-	-	216	216
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	216	-	-	216	216
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	949	-	-	949	949
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	949	-	-	949	949
29	дебиторская задолженность, в том числе:	22 937	-	-	22 937	22 937
31	дебиторская задолженность клиентов	20 983	-	-	20 983	20 983
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	1 954	-	-	1 954	1 954
38	инвестиции в дочерние организации	187 982	-	-	187 982	187 982
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9 455	-	-	9 455	9 455
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 455	-	-	9 455	9 455
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	9 342	-	-	9 342	9 342
47	обязательства по аренде	9 342	-	-	9 342	9 342
56	кредиторская задолженность, в том числе:	113	-	-	113	113
68	прочая кредиторская задолженность	113	-	-	113	113

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

Таблица 56.6

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

1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	214 597	-	-	214 597	214 597
2	денежные средства, в том числе:	4 536	-	-	4 536	4 536
5	денежные средства на расчетных счетах	4 536	-	-	4 536	4 536
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22 078	-	-	22 078	22 078
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	456	-	-	456	456
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	456	-	-	456	456
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	907	-	-	907	907
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	907	-	-	907	907
29	дебиторская задолженность, в том числе:	20 716	-	-	20 716	20 716
31	дебиторская задолженность клиентов	20 119	-	-	20 119	20 119
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	597	-	-	597	597
38	инвестиции в дочерние организации	187 982	-	-	187 982	187 982
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 017	-	-	3 017	3 017
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 017	-	-	3 017	3 017
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	2 918	-	-	2 918	2 918
47	обязательства по аренде	2 918	-	-	2 918	2 918
56	кредиторская задолженность, в том числе:	99	-	-	99	99
68	прочая кредиторская задолженность	99	-	-	99	99

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

Таблица 56.7

Номер строк и	Наименовани е показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедлива я стоимость	Балансова я стоимость
		Рыночные котировк и (уровень 1)	Модель оценки, использующа я данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемы х данных (уровень 3)		

1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	16 340	16 340	16 340
3	Итого	-	-	16 340	16 340	16 340

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых
активов, не оцениваемых по справедливой
стоимости на 31.12.2023**

Таблица 56.7

Номер строк и	Наименовани е показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедлива я стоимость	Балансова я стоимость
		Рыночные котировк и (уровень 1)	Модель оценки, использующа я данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемы х данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
2	Прочее	-	-	2 489	2 489	2 489
3	Итого	-	-	2 489	2 489	2 489

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Мате ринс кое пред прия тие	Дочерн ие предпри ятия	Совместн о контроли руемые предпри ятия	Ассоции рованн ые предпри ятия	Ключево й управлен ческий персонал	Компани и под общим контроле м	Прочи е связан ные сторон ы	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	831	-	-	-	-	1 123	1 954
11	дебиторская задолженность	-	831	-	-	-	-	1 123	1 954
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	187 982	-	-	-	-	-	187 982
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	462	-	97	559

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани и под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	254	-	-	-	-	343	597
11	дебиторская задолженность	-	254	-	-	-	-	343	597
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	187 982	-	-	-	-	-	187 982
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	221	-	97	318

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом и дочерними предприятиями. Эти операции включали: выплата дивидендов акционеру, выплата заработной платы, вознаграждения по итогам года, ДМС ключевого персонала, предоставление в субаренду помещения дочерней компании. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

Прочей связанной стороной в представленной отчетности является директор дочернего предприятия.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	68	-	-	-	-	92	160
4	процентные доходы	-	68	-	-	-	-	92	160
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(23 490)	-	(19 295)	(42 785)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами на 31.12.2023 года

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компани под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
--------------	---------------------	-------------------------	----------------------	--------------------------------------	-----------------------------	----------------------------------	-----------------------------	--------------------------	-------

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	29	-	-	-	-	39	68
4	процентные доходы	-	29	-	-	-	-	39	68
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	94	-	-	-	-	127	221
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	(23 649)	-	(19 564)	(43 213)
22	Прочие доходы	-	3 339	-	-	-	-	-	3 339

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	23 490	23 649

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

18.02.2025 г. согласно протоколу общего собрания владельцев инвестиционных паев ЗПИФ финансовых инструментов «Вереск» принято решение о передаче прав и обязанностей по договору доверительного управления другой управляющей компанией.

Это событие не окажет существенного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества. Другие события после отчетной даты, которые оказали или могут и которые имели место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный год отсутствуют.

Генеральный директор



Галкин В.В.

06.03.2025



Всего прошнуровано,
Пронумеровано и скреплено
под печатью 30 листов
И.Е.В. Коротких

