



ПРОФИНВЕСТАУДИТ
аудит и консалтинг в финансовой сфере

ОГРН 1027739045190, ИНН 7701182136
105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая
д. 55/59, стр. 1, 5 эт., офис 517
proinvestaudit1@yandex.ru
+7 (495) 909-18-87

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Профессиональные
Инвестиционные Решения»

за 2024 год

г. Москва
2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
Управляющая компания
«Профессиональные Инвестиционные Решения»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ОГРН 1067746694564), далее – ООО УК «П.И.Р.», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены:

- Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 г.;
- Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за Январь – Декабрь 2024 г.;
- Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за Январь – Декабрь 2024 г.;
- Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за Январь – Декабрь 2024 г.;
- Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом

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

профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание и оценка процентных доходов

Доходы Общества представляет собой торговые и инвестиционные доходы, которые включают процентные доходы и доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

Вопрос признания и оценки процентных доходов является ключевым вопросом нашего аудита, поскольку соответствующая сумма доходов является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «П.И.Р.» и составляет значительную часть его совокупного дохода.

Информация о процентных доходах указана в Примечании 34 «Процентные доходы» в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, арифметической точности, оценки признания процентных доходов, исходя из условий договоров и иных документов. В рамках аудита мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания процентных доходов, а также риск недобросовестных действий и ошибок. На выборочной основе нами была осуществлена проверка наличия у ООО УК «П.И.Р.» прав на получение указанных доходов и надлежащего порядка ее признания, проверка корректности сроков и сумм признания данных доходов.

Мы также оценили достаточность раскрытия информации в отношении процентных доходов, представленной в примечаниях в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Признание и оценка выручки от оказания услуг по доверительному управлению

Вопрос признания и оценки выручки от оказания услуг по доверительному управлению был ключевым вопросом нашего аудита, поскольку соответствующая сумма дохода являлась существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Общества и составляла большую часть его финансового результата. Кроме того, мы пришли к выводу, что счет выручки от оказания услуг по доверительному управлению по природе своей подвержен потенциальному риску искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок. Информация о выручке от оказания услуг по доверительному управлению указана в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

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

Мы сфокусировали наши аудиторские процедуры на оценке достаточности раскрытий в отношении величины выручки в примечаниях в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО УК «П.И.Р.» за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО УК «П.И.Р.» за 2024 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли

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

существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2024 год ООО УК «П.И.Р.» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица.

Ответственность руководства Общества и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

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

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

**Ответственность аудитора за аудит
годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 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 лицами, отвечающими за корпоративное управление аудируемого лица, доводя до их 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем

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

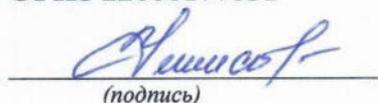
аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Большакова Инна Вячеславовна
Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
ОРНЗ 29606001120


(подпись)



Фетисова Ольга Алексеевна
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006177031


(подпись)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
(ООО «ПрофИнвестАудит»)
Основной государственный регистрационный номер 1027739045190
105082, Российская Федерация, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный,
ул. Большая Почтовая, д. 55/59, стр. 1, помещ. 1/3
ОРНЗ 12006177478

27 марта 2025 года

Общество с ограниченной ответственностью

Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения»

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность

в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета

за 2024 год

| Отчетность некредитной финансовой организации | | Код некредитной финансовой организации | |
|---|----------|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 95981934 | 1067746694564 | |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---------------------------------|---|----------------------|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 1 060 | 2 692 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 100 176 | 191 683 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 100 176 | 191 683 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 2 777 | 1 335 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 62 | 75 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 2 716 | 1 261 |
| 17 | Нематериальные активы и капитальные вложения в них | 18 | 68 | 85 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 1 539 | 3 235 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 0 | 0 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 23 109 | 15 381 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 766 | 738 |
| 22 | Итого активов | | 129 496 | 215 149 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 2 063 | 3 886 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 1 800 | 3 624 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 263 | 262 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 376 | 316 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 17 | 17 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 5 123 | 5 726 |
| 37 | Итого обязательств | | 7 579 | 9 945 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 111 700 | 111 700 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 10 218 | 93 504 |
| 52 | Итого капитала | | 121 918 | 205 204 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 129 496 | 215 149 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Олейников Роман Павлович
(инициалы, фамилия)

"07" марта 2025 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000 | 95981934 | 1067746694564 | |

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый

адрес

123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|--|----------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 19 273 | 15 001 |
| 2 | 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 | 32 | -3389 | 225 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 22 662 | 14 776 |
| 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 | 0 | 0 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 16 875 | 14 490 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -24 931 | -21 442 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -93018 | -126 |
| 18 | Процентные расходы | 44 | -343 | -390 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -5 872 | -4 255 |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 4681,84 | - |
| 23 | Прочие расходы | 47 | -3 | -31 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | -88 014 | 3 247 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | 4 728 | 14 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -3 001 | -2 018 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 7 728 | 2 033 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | -83 286 | 3 262 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | -83 286 | 3 262 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Олейников Роман Павлович
(инициалы, фамилия)

" 27 " марта 2025 г.



| | | | | | |
|--|------------|-------------------|----------|-----------------|---------------|
| Лог, зарегистрированный в Едином государственном реестре юридических лиц (ЕГРЮЛ) | 4528413486 | ИНН | 50131314 | ОГРН | 1045003001348 |
| Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН) | 50131314 | Код подразделения | 001 | Код организации | 001 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2024 г.
 Общество с ограниченной ответственностью "Профессиональное Инвестиционное Решение" (ООО "П.И.Р.")
 (наименование организации в соответствии с Единым государственным реестром юридических лиц)

Выпуск акций: 18.11.2024, Промышленная наб., дом 3.11, этаж 4/5, площадь 46 кв.м.

Лог формы по ОКУД 04/009/01
 Форма (номер документа) 04/009/01

| Вид операции | Наименование показателя | Применены в строках | Уставный капитал | Дивидендный капитал | Разовый капитал | Собственные акции (доли), приобретенные по цене покупки (участков) | Резерв по переоценке долей, инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв по переоценке финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв по переоценке основных средств и нематериальных активов | Резерв по переоценке финансовых обязательств (денежных) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не включаемым в финансовую отчетность | Резерв по переоценке инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв по переоценке долей, инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв по переоценке денежных активов | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (убыток) | Итого | |
|--------------|--|---------------------|------------------|---------------------|-----------------|--|---|---|--|---|--|---|---------------------------------------|----------------|-----------------------------------|---------|---------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | 1 |
| 1 | Согласно 01.01.2023 г. | | 111 700 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 90 242 | 201 942 |
| 4 | Согласно 01.01.2023 г., первоначальный | | 111 700 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 90 242 | 201 942 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | 3 262 | 3 262 |
| 14.1 | Согласно 31.12.2023 г., первоначальный | | 111 700 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 91 504 | 205 204 |
| 15 | Согласно 01.01.2024 г. | | 111 700 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 91 504 | 205 204 |
| 18 | Согласно 01.01.2024 г., первоначальный | | 111 700 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 91 504 | 205 204 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | X | -83 286 | -83 286 |
| 20 | Согласно 31.12.2024 г., в том числе | | 111 700 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 10 218 | 121 918 |

Генеральный директор
 (подпись, печать)

 "____" _____ 2025 г.
 (подпись, печать)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45266575000 | 95981934 | 1067746694564 | |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--|---|----------------------|----------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 171 318 | 44 430 |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | -81 450 | -45 188 |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 15 402 | 14 273 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | -95 | -122 |
| 5 | Проценты полученные | | 20 813 | 15 403 |
| 6 | Проценты уплаченные | | -343 | -390 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -25 438 | -20 395 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -4 832 | -2 555 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | -2 940 | -2 011 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | 13 | 25 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 92 449 | 3 469 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | - | 8 000 |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | -92 000 | -8 000 |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | -92 000 | - |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | -2 085 | -1 851 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | -2 085 | -1 851 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | -1 637 | 1 618 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 2 701 | 1 084 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 1 065 | 2 701 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Олейников Роман Павлович
(инициалы, фамилия)

"07" марта 2025 г.



**Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения»**

**Примечания
в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 2024 год**

19

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 | 21-000-1-00848 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 22.12.2013 |
| 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 | Лицензия не приостанавливалась |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (Бенефициара) | Материнское предприятие отсутствует |
| 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 имеет филиалов, открытых на территории Российской Федерации |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Не имеет филиалов, открытых на территории иностранных государств |
| 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 | 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12, этаж 45, ком. 46-48 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12, этаж 45, ком. 46-48 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 11 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

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

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, где характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и мире. На финансовые результаты Общества в 2024 году оказывало влияние замедление экономического роста, которое происходило за счет факторов на стороне как спроса, так и предложения, при этом потребительский спрос остается высоким, что пока поддерживает высокое инфляционное давление. В 2024 году общий рост цен отличался существенной волатильностью. Устойчивое инфляционное давление остается повышенным, что может потребовать дальнейшего ужесточения денежно-кредитных условий. Динамика различных сегментов российского финансового рынка в 2024 году была разнонаправленной. Уровень процентных ставок на разные сроки увеличился под влиянием проводимой денежно-кредитной политики и активных госзаимствований. Руководство Общества будет предпринимать все возможные меры по снижению отрицательных последствий на финансовые результаты деятельности Общества. |

| 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 | При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год Обществом применялись правила ее составления в соответствии с требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 N 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, основанных на принципах Международных стандартов финансовой отчетности. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным отчетным периодам, если не указано иное. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципами учета по исторической (первоначальной) стоимости, с поправкой на переоценку финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, а также финансовых инструментов, оцениваемых по амортизируемой стоимости. Историческая (первоначальная) стоимость обычно определяется на основе справедливой стоимости вознаграждения, переданного в обмен на товары и услуги. Справедливая стоимость отражает цену, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в рамках обычной сделки между участниками рынка на дату оценки, независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или полученной расчетным путем с использованием другой методики оценки. Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражение суммы активов и обязательств, а также сумму доходов и расходов в течение отчетного периода. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Общество уточнило порядок отражения в отчетности прочих денежных потоков от операционной и инвестиционной деятельности. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Общество в Отчете о потоках денежных средств за 2024 год в сопоставимых данных за период 2023 год перенесло поток из прочих поступлений от инвестиционной деятельности из раздела Денежные потоки от инвестиционной деятельности в раздел Денежные потоки от операционной деятельности. Эффект от произведенных корректировок показан в стр.5 |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Отчет о потоках денежных средств за 2023 (сопоставимые данные), тыс.руб. Прочие денежные потоки от операционной деятельности: до корректировки 0, корректировка 25, после корректировки 25; Прочие платежи по инвестиционной деятельности: до корректировки 25, корректировка -25, после корректировки 0. Также были скорректированы сальдо по разделам потоков. |
| 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 | Отсутствует существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок. |

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 1. 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 | Организация оценивает несущественным влияние на будущие финансовые результаты и финансовое положение Организации событий в России и мире, связанных с продолжением специальной военной операции, т. к. отсутствуют значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в будущем |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета требует использования определенных оценок и допущений, признаваемых в учете. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Организация применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по решению и в соответствии с бизнес-моделью Организации финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, либо в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. При определении справедливой стоимости финансового инструмента Общество применяет МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" и основывается на информации, получаемой с рынка, являющегося для данного финансового инструмента активным. При отсутствии активного рынка Общество оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на дату переоценки в момент совершения операции с данными активами и обязательствами, а также на последний день месяца. |

| | | | |
|--|------------------------------|---|---|
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | В связи со значительным изменением макроэкономической ситуации из-за санкций, которые были приняты рядом стран к Российской Федерации, и дополнительными рисками, которые могут оказать влияние на деятельность хозяйствующих субъектов, Общество оценило возможное влияние данных обстоятельства на свою деятельность и не рассматривает их как критические для своей деятельности, но отслеживает ситуацию, чтобы адекватно реагировать на возможные риски. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество может продолжить свою деятельность непрерывно на протяжении 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничивается этим сроком. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Общество не осуществляло пересчет показателей в соответствии с МСФО 29 "Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции" |
| 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) | Общество не вносило существенных изменений в учетную политику, которые могли бы повлечь корректировки текущего и предыдущего периодов. |
| 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 обосновано оценено | Ниже представлены поправки к стандартам, которые были выпущены на дату подготовки финансовой отчетности, но не обязательны к применению и досрочно не были применены Обществом. Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов». Изменения вступают в силу, начиная с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты. Досрочное применение разрешено. Поправки не окажут влияние на бухгалтерскую (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 включают в себя денежные средства в кассе Организации, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях. Денежные эквиваленты отсутствуют. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости. Признание: по дате выбытия (поступления) по фактической стоимости на дату выбытия (поступления) на основании выписок из соответствующих банковских счетов. Организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Начисление резервов производится ежемесячно в последний календарный день. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Денежные средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, включают в себя денежные средства на специальных счетах в кредитных и брокерских организациях, депозиты/вклады. Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости. Остатки на банковских расчетных счетах при начислении процентов на остаток денежных средств – по номинальной стоимости. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. По банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП. В качестве рыночной процентной ставки Организация использует следующие процентные ставки: - по договорам банковского вклада – процентные ставки, публикуемые на официальном сайте ЦБ РФ в разделе Финансовые рынки - Банковский сектор – Статистика - Сведения по вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях, долларах США и евро (https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/) - по договорам выданных займов – процентная ставка по аналогичным договорам, действующим в организации, а при отсутствии аналогов – кривая бескупонной доходности по государственным ценным бумагам (ОФЗ, ГКО), определенной ММВБ на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора (https://www.moex.com/ru/marketdata/indices/state/g-curve/). Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 6,0 процентных пункта. Организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, либо в течение всего срока жизни, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Начисление резервов производится ежемесячно в последний календарный день. Признание денежных средств на специальных счетах в брокерских организациях: по дате выбытия (поступления) по фактической стоимости на дату выбытия (поступления) на основании на основании брокерских отчетов. Признание депозитов производится на дату расчетов на основании выписок по депозитным счетам. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если он не был классифицирован как оцениваемый по амортизированной стоимости или оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в соответствии с бизнес-моделью. Признание ПФИ производится на дату сделки, ПФИ учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; признание финансового актива (вложения в ценные бумаги) производится на дату перехода права собственности на ценную бумагу. Вложения в ценные бумаги учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась. |

| | | | |
|---|------------------------------|---|--|
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Дебиторская задолженность: признание на дату расчетов по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте (дебиторская задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте - по официальному курсу Банка России на дату возникновения и в дальнейшем не переоценивается). Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, относятся на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью. Депозиты: признание по номинальной стоимости на дату расчетов, последующий учет по амортизированной стоимости. Денежные средства у компании-брокера по договору о брокерском обслуживании: признание на дату расчетов по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте. Начисление резервов, связанных с кредитными рисками, ежемесячно в последний календарный день. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Прочие активы признаются по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте (дебиторская задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте - по официальному курсу Банка России на дату возникновения.). Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, относятся на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | По состоянию на отчетные даты у Организации отсутствуют финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Признание производится на дату расчетов по себестоимости (по фактическим затратам), дальнейший учет по амортизированной стоимости. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Не производится за исключением случаев, когда заключено юридическое соглашение о неттинге. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями" ввиду отсутствия таких операций. |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо (см. п.19 Таблицы 4.1 Примечания 4) |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо (см. п.19 Таблицы 4.1 Примечания 4) |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | По состоянию на отчетные даты у Организации отсутствует инвестиционное имущество. |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | Не применимо (см. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4) |
| 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 (см. п.22 Таблицы 4.1 Примечания 4) |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Первоначальное признание основных средств - по их фактической стоимости. Исходя из принципа существенности и осторожности при расчете амортизационной стоимости, расчетная ликвидационная стоимость признается равной нулю. Учет основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизация основных средств и активов в форме права пользования 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 каждой группы основных средств) и их изменения | Общество применяет сроки полезного использования основных средств согласно Классификатору основных средств по НК РФ |

| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
|---|------------------------------|---|---|
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов | К Нематериальным активам относятся идентифицируемые активы, не являющиеся финансовыми активами и не имеющими физической формы. Нематериальный актив считается идентифицируемым, если он может быть отделен для продажи или иной передачи другой стороне или возникает из юридических прав. Приобретаемые объекты (программное обеспечение и лицензии, на которые организация имеет неисключительные права) удовлетворяющие на дату своего первоначального признания критериям признания объекта в качестве НМА, но стоимость которых менее 1 000 000 рублей (одного миллиона рублей) в бухгалтерском учете организации в качестве объектов НМА не признаются. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации) | Стоимость приобретения за вычетом амортизации |
| 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 | По состоянию на отчетные даты нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования | Линейный способ амортизации, срок полезного использования определяется экспертным суждением |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Создание нематериальных активов собственными силами не проводится. |
| 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 | Признание по дате возникновения обязательств перед работником в соответствии с трудовым договором и законодательством РФ; учет по номинальной стоимости. В соответствии с пунктом 1.8 Положения N 489-П обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств. |
| 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, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась. |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, пригодное к использованию |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Признание при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. На отчетные даты такие обязательства отсутствовали. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей. |
| 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 | За отчетный и сопоставимый периоды у Общества отсутствовала краткосрочная аренда. Общество-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 в отношении краткосрочной аренды и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока аренды. Информация по краткосрочной аренде раскрывается в Примечании 47.1. Аренда. |
| 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. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) в Бухгалтерском балансе тогда и только тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям). Признание обязательств по срочным сделкам - на дату расчетов, до даты расчетов - в регистрах регуляторного учета за балансом с даты заключения сделки. Если это предусмотрено обязательством, отражается начисление процентов на отдельных счетах. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Признание: по дате регистрации по номинальной стоимости, дальнейший учет по номинальной стоимости |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Выкупа собственных долей в отчетном и сопоставимом периодах не было. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Формирования резервного капитала в отчетном и сопоставимом периодах не было. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц ежеквартально на последний календарный день соответствующего периода. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Не применимо |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | На 31.12.2023 | | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Денежные средства в пути | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 1065 | 5 | 1060 | 2 701 | 10 | 2 692 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Прочие денежные средства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 1065 | 5 | 1060 | 2 701 | 10 | 2 692 |

5.1.1. В состав статьи включены денежные средства на расчетных счетах.

5.1.2. По состоянию на 31.12.2024г. у Общества были остатки денежных средств в трех кредитных организациях с общей суммой денежных средств 1065 тыс.рублей, по состоянию на

31.12.2023г. - в двух кредитных организациях с общей суммой денежных средств 2701 тыс.рублей.

5.1.3. По состоянию на отчетные даты у Общества денежных средств, использование которых ограничено, не было.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | На 31.12.2023 | |
|--------------|--|---------------|-------|---------------|---|
| | | 3 | 4 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 1 060 | 2 692 | | |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 0 | 0 | | |
| 3 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 0 | 0 | | |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 | | |
| 4.1 | Прочее | 5 | 10 | | |
| 5 | Итого | 1 065 | 2 701 | | |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

20

За 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: | 2 701 | 0 | 0 | 2 701 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 701 | 0 | 0 | 2 701 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 141 723 | 0 | 0 | 141 723 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 141 723 | 0 | 0 | 141 723 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (143 360) | 0 | 0 | (143 360) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (143 360) | 0 | 0 | (143 360) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 1 065 | 0 | 0 | 1 065 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 065 | 0 | 0 | 1 065 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

21

За 2023

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | денежные средства, переданные в доверительное | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|---|--------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 1 084 | 0 | 0 | 1 084 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 084 | 0 | 0 | 1 084 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 49 093 | 0 | 0 | 49 093 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 49 093 | 0 | 0 | 49 093 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (47 475) | 0 | 0 | (47 475) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (47 475) | 0 | 0 | (47 475) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 2 701 | 0 | 0 | 2 701 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 701 | 0 | 0 | 2 701 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За 2024

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 66 | 0 | 0 | 66 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 66 | 0 | 0 | 66 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (70) | 0 | 0 | (70) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (70) | 0 | 0 | (70) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 5 | 0 | 0 | 5 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

За 2023

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: | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 | 0 | 0 | 4 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 72 | 0 | 0 | 72 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 72 | 0 | 0 | 72 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (66) | 0 | 0 | (66) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (66) | 0 | 0 | (66) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 10 | 0 | 0 | 10 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

24

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 | 100 176 | 191 683 |
| 2 | Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 |
| 3 | Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 |
| 4 | Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 |
| 5 | Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 |
| 5.1 | Цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 100 176 | 191 683 |

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 0 |
| 2 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 |
| 3 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 |
| 4 | нефинансовых организаций | 0 | 0 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 100 176 | 191 683 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 78 192 | 124 557 |
| 7 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 |
| 8 | иностранных государств | 0 | 0 |
| 9 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 4 616 |
| 10 | некредитных финансовых организаций | 0 | 0 |
| 11 | нефинансовых организаций | 21 985 | 62 509 |
| 12 | Итого | 100 176 | 191 683 |

Примечание 7. Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

7.1 У Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. отсутствовали финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:

8.1 У Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. отсутствовали долговые инструменты, оцениваемые по

Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты

9.1 У Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. отсутствовали долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | На 31.12.2023 | | Балансовая стоимость | |
|--------------|---|-----------------------------|---|-----------------------------|---|----------------------|----|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | субординированные депозиты | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 62 | 0 | 62 | 75 | 0 | 75 |
| 12 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | Итого | 62 | 0 | 62 | 75 | 0 | 75 |

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024г. года У Общества были остатки средств в 1-й кредитной организации и 1-й некредитной финансовой организации совокупной суммой 62 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023г. остатки средств в 1-й кредитной организации и 1-й некредитной финансовой организации совокупной суммой 75 тыс.руб.

10.1.2. По состоянию на отчетные даты денежных средств, использование которых ограничено, не было.

Таблица 10.2

| № строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|----------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|---------|----|---------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 1. | 2 | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75 | 0 | 75 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллатеральная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 75 | 0 | 75 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Полученные финансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 205 131 | 0 | 205 131 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллатеральная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 205 131 | 0 | 205 131 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллатеральная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллатеральная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменение в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллатеральная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка приращения оценочного разгара под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллатеральная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллатеральная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллатеральная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

За 2024

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|--------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 1 | Выявление изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 2 | | | | | | | | | | | |
| 1. | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обеспеченные финансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | перехращение провайдер финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменение в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (долгосрочная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | кредитно-обеспеченные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

23

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

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | На 31.12.2023 | |
|--------------|---|--|-------------------------------------|--|-------------------------------------|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 3 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 5 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 6 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 7 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 9 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - |
| 10 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | До востребования | - | До востребования |

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

11.1 У Общества по состоянию на отчетные даты отсутствовали финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | На 31.12.2023 | |
|--------------|--|-----------------------------|---|-----------------------------|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| 1 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 2226 | 0 | 2226 | 0 |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, проваодным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 490 | 0 | 490 | 0 |
| 7 | Итого | 2 716 | 0 | 2 716 | 0 |
| | | | | Полная балансовая стоимость | Балансовая стоимость |
| | | | | 6 | 8 |
| | | | | 0 | 0 |
| | | | | 752 | 752 |
| | | | | 0 | 0 |
| | | | | 0 | 0 |
| | | | | 508 | 508 |
| | | | | 1 261 | 1 261 |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представле на задолженностью клиентов по услугам от Доверительного управления паевыми инвестиционными фондами по состоянию на 31.12.2024г. в сумме 2226 тыс.руб., по состоянию на 31.12.2023г. в сумме 752 тыс.руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 2024

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 752 | 0 | 0 | 0 | 508 | 1 261 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 752 | 0 | 0 | 0 | 508 | 1 261 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 16 875 | 0 | 0 | 0 | 948 | 17 823 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 16 875 | 0 | 0 | 0 | 948 | 17 823 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (15 402) | 0 | 0 | 0 | (967) | (16 368) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (15 402) | 0 | 0 | 0 | (967) | (16 368) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 2 226 | 0 | 0 | 0 | 490 | 2 716 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 226 | 0 | 0 | 0 | 490 | 2 716 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

За 2023

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|------------------------------------|---|---|--|----------------------------------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 534 | 0 | 0 | 0 | 194 | 729 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 534 | 0 | 0 | 0 | 194 | 729 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 14 490 | 0 | 0 | 0 | 1 234 | 15 724 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 14 490 | 0 | 0 | 0 | 1 234 | 15 724 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (14 273) | 0 | 0 | 0 | (920) | (15 192) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (14 273) | 0 | 0 | 0 | (920) | (15 192) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 752 | 0 | 0 | 0 | 508 | 1 261 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 752 | 0 | 0 | 0 | 508 | 1 261 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Примечание 13 Инвестиции в ассоциированные предприятия.

13.1 У Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. отсутствовали ассоциированные предприятия.

Примечание 14 Инвестиции в совместно контролируемые предприятия.

14.1 У Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. отсутствовали совместно контролируемые предприятия.

Примечание 15 Инвестиции в дочерние предприятия.

15.1 У Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. отсутствовали дочерние предприятия.

Примечание 16 Активы и обязательства, включенные в выбывающие группы, классифицированные как предназначенные

16.1 У Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. отсутствовали активы и обязательства, включенные в выбывающие

Примечание 17 Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него.

17.1 У Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. отсутствовало инвестиционное имущество и капитальные

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Нематериальные активы, приобретенные | | | Нематериальные активы, созданные самостоятельно | | | Капитальные вложения в объекты нематериальных активов | Итого |
|--------------|--|--------------------------------------|---------------------|---------|---|---------------------|--------|---|---------|
| | | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе: | 0 | 0 | 102 | 0 | 0 | 0 | 0 | 102 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 1 536 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 536 |
| 3 | накопленная амортизация | 0 | 0 | (1 434) | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 434) |
| 4 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Поступление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Перевод капитальных вложений в нематериальные активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Выбытие, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Амортизация | 0 | 0 | (17) | 0 | 0 | 0 | 0 | (17) |
| 13 | Обесценение, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 15 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16 | Восстановление обесценения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 22 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 23 | Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе: | 0 | 0 | 85 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85 |
| 24 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 1 536 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 536 |
| 25 | накопленная амортизация | 0 | 0 | (1 451) | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 451) |
| 26 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 85 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85 |
| 28 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 1 536 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 536 |
| 29 | накопленная амортизация | 0 | 0 | (1 451) | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 451) |
| 30 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 31 | Поступление | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 32 | Перевод капитальных вложений в нематериальные активы | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 33 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 34 | Выбытие, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 35 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 36 | накопленная амортизация | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 37 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Амортизация | 0 | 0 | (17) | 0 | 0 | 0 | 0 | (17) |
| 39 | Обесценение, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 40 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 41 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 42 | Восстановление обесценения, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 43 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 44 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 45 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 46 | отраженное в составе прибыли или убытка | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 47 | отраженное в прочем совокупном доходе | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 48 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 49 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 68 | 0 | 0 | 0 | 0 | 68 |
| 50 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 0 | 1 536 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 536 |
| 51 | накопленная амортизация | 0 | 0 | (1 467) | 0 | 0 | 0 | 0 | (1 467) |
| 52 | накопленное обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

18.1.1. Общество на 31.12.2024 года и на 31.12.2023 года не имело нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.

18.1.2. По состоянию на 31.12.2024 года и на 31.12.2023 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствовали.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 765 | 0 | 765 | 737 | 0 | 737 |
| 6 | Запасы | 0 | 0 | 0 | 1 | 0 | 1 |
| 7 | Расчеты с акционерами, участниками | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 | Итого | 766 | 0 | 766 | 738 | 0 | 738 |

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

| Номер строки | Наименование показателя | Виды запасов | | | | | | Итого |
|--------------|---|----------------|-----------|----------------------------|--|--------|-----|-------|
| | | Запасные части | Материалы | Инвентарь и принадлежности | Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни | Прочее | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | |
| | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | |
| 2 | резерв под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 3 | Поступление (создание) | 0 | 19 | 0 | 0 | 0 | 19 | |
| 4 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 5 | Перевод в другие активы и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 6 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 7 | Признание в составе расходов | 0 | -19 | 0 | 0 | 0 | -19 | |
| 8 | Создание резерва по обесценению | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 9 | Восстановление резерва под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 10 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 11 | Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | |
| 12 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | |
| 13 | резерв под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 14 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | |
| 15 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 | 1 | |
| 16 | резерв под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 17 | Поступление (создание) | 0 | 15 | 0 | 0 | 0 | 15 | |
| 18 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 19 | Перевод в другие активы и обратно | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 20 | Выбытие | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 21 | Признание в составе расходов | 0 | -15 | 0 | 0 | 0 | -15 | |
| 22 | Создание резерва по обесценению | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 23 | Восстановление резерва под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 24 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 25 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 26 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 27 | резерв под обесценение | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 28 | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |

Примечание 21 "Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток"

21.1 У Общества по состоянию на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г. отсутствовали финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Примечание 22 "Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации"

22.1 У Общества по состоянию на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г. отсутствовали финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Примечание 23 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов"

23.1 У Общества по состоянию на 31.12.2022г. и на 31.12.2021г. отсутствовали финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт") | 0 | 0 |
| 2 | Обязательства по аренде | 1 800 | 3 624 |
| 3 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе: | 0 | 0 |
| 4 | сделки репо | 0 | 0 |
| 5 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе: | 0 | 0 |
| 7 | сделки репо | 0 | 0 |
| 8 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 9 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе: | 0 | 0 |
| 10 | сделки репо | 0 | 0 |
| 11 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | 0 | 0 |
| 13 | сделки репо | 0 | 0 |
| 14 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | 0 | 0 |
| 14 (1) | Выпущенные цифровые финансовые активы | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 1 800 | 3 624 |

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | На 31.12.2023 | |
|--------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 7,35 | менее года | 7,35 | более года |
| 2 | Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | | | | |
| 3 | Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | |
| 4 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | |
| 5 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | | |
| 7 | Средства, привлеченные по сделкам репо | | | | |

Примечание 25 "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги"

25.1 У Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. отсутствовали финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги

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

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 12 | 8 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 0 | 0 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 3 | 7 |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | 0 | 0 |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | 0 | 0 |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | 0 | 0 |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | 0 | 0 |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | 0 | 0 |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | 0 | 0 |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | 0 | 0 |
| 11 | на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 12 | на валютном рынке | 0 | 0 |
| 13 | на срочном рынке | 0 | 0 |
| 14 | на товарном рынке | 0 | 0 |
| 15 | прочие | 0 | 0 |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | 0 | 0 |
| 17 | Расчеты с репозитарием | 0 | 0 |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | 0 | 0 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 248 | 246 |
| 20 | Итого | 263 | 262 |

Примечание 27. Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами

27.1.1. У Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. отсутствовали обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксированными платежами.

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

28.1.1. По состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. Общество не создавало налоговые резервы в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.

28.1.2. По состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. Общество не создавало резервы по судебным искам в отношении судебных рисков.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 0 | 0 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 708 | 788 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 4 414 | 4 938 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | 0 | 0 |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 0 | 0 |
| 7 | Авансы (предоплаты) полученные | 0 | 0 |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0 | 0 |
| 9 | Прочее | 0 | 0 |
| 10 | Итого | 5 123 | 5 726 |

Примечание 30. Капитал

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на отчетные даты составляет 111 700 тыс. рублей.

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, составляет на 31.12.2024 года 26386114,82 руб.; по состоянию на 31.12.2023 года 21165226,99 рублей.

31.4. Величина собственных средств некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 95196784,19 рублей; на 31.12.2023 года: 187663796,86 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

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: | 1 080 | (4 469) | 0 | 0 | (3 389) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 1 080 | (4 469) | 0 | 0 | (3 389) |
| 3 | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Финансовые обязательства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Итого | 1 080 | (4 469) | 0 | 0 | (3 389) |

За 2023 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: | 77 | 148 | 0 | 0 | 225 |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 77 | 148 | 0 | 0 | 225 |
| 3 | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Финансовые обязательства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Итого | 77 | 148 | 0 | 0 | 225 |

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

33.1 У Общества за период 2024 год, 2023 год отсутствовали доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Примечание 34. Процентные доходы

| Процентные доходы | | | | |
|-------------------|---|------------|------------|--|
| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 22 662 | 14 776 | |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 22 521 | 14 754 | |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым | 0 | 0 | |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным | 141 | 22 | |
| 7 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | 0 | 0 | |
| 8 | прочее | 0 | 0 | |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | 0 | 0 | |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым | 0 | 0 | |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным | 0 | 0 | |
| 13 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | 0 | 0 | |
| 14 | прочее | 0 | 0 | |
| 15 | Итого | 22 662 | 14 776 | |

Примечание 35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

35.1 У Общества за период 2024 год, 2023 год отсутствовали доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Примечание 36. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

36.1 У Общества за период 2024 год, 2023 год отсутствовали доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости
Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

За 2024 г.

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2024 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | (0) | 0 | 0 | (0) |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2024 | 0 | 0 | 0 | 0 |

За 2023 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 01.01.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | (0) | 0 | 0 | (0) |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Прочие движения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него.

38.1 У Общества за период 2024 год, 2023 год отсутствовали доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом.

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

38.1 У Общества за период 2024 год, 2023 год отсутствовали доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом.

Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

40.1 У Общества за период 2022 год, 2021 год отсутствовали прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

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 I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | 0 | 0 |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | 0 | 0 |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | 0 | 0 |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | 0 | 0 |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | 0 | 0 |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | 0 | 0 |
| 10 | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра | 0 | 0 |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | 0 | 0 |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | 0 | 0 |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | 0 | 0 |
| 14 | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам | 0 | 0 |
| 15 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | 0 | 0 |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | 0 | 0 |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | 0 | 0 |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | 0 | 0 |
| 21 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 22 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке | 0 | 0 |
| 23 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке | 0 | 0 |
| 24 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке | 0 | 0 |
| 25 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы | 0 | 0 |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных услуг | 0 | 0 |
| 27 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | 0 | 0 |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | 0 | 0 |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | 0 | 0 |

| | | | |
|---|--|-------------|-------------|
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | 0 | 0 |
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | 0 | 0 |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | 0 | 0 |
| 34 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 0 | 0 |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | 0 | 0 |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | 0 | 0 |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | 0 | 0 |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | 0 | 0 |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | 0 | 0 |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | 0 | 0 |
| 42 | Итого | 0 | 0 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | 0 | 0 |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 16875409,84 | 14490322,58 |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | 0 | 0 |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | 0 | 0 |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | 0 | 0 |
| 48 | Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ | 0 | 0 |
| 49 | Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ | 0 | 0 |
| 50 | Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов | 0 | 0 |
| 51 | Итого | 16 875 | 14 490 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 52 | Агентское вознаграждение | 0 | 0 |
| 53 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | 0 | 0 |
| 54 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | 0 | 0 |
| 55 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | 0 | 0 |
| 56 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 0 | 0 |
| 57 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | 0 | 0 |
| 58 | Итого | 0 | 0 |
| 59 | Всего | 16 875 | 14 490 |

Примечание 42. Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 21 484 | 18 727 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 3 448 | 2 715 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | 0 | 0 |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | 0 | 0 |
| 4.1 | Расходы по выходным пособиям | 0 | 0 |
| 5 | Прочее | 0 | 0 |
| 6 | Итого | 24 931 | 21 442 |

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---|---------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на выплату премий | 0 | 0 |
| 3 | Почтовые расходы | 0 | 0 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 47 | 46 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | 0 | 0 |
| 6 | Биржевые сборы | 0 | 0 |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 830 | 80 |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 0 | 0 |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | 0 | 0 |
| 10 | Расходы на технические услуги | 0 | 0 |
| 10.1 | Расходы на рекламу при оказании услуг | 0 | 0 |
| 10.2 | Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права | 0 | 0 |
| 10.3 | Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав | 0 | 0 |
| 11 | Прочее | 92 141 | 0 |
| 12 | Итого | 93 018 | 126 |

Примечание 44. Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 |
| 2 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов | 0 | 0 |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 0 | 0 |
| 4 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам | 0 | 0 |
| 5 | По обязательствам по аренде | 343 | 390 |
| 6 | Прочие процентные расходы | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 343 | 390 |

Примечание 45. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

45.1 У Общества за период 2024 год, 2023 год отсутствовали доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

Примечание 46. Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 401 | 330 |
| 2 | Амортизация основных средств | 1 957 | 1 817 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 17 | 17 |
| 4 | Расходы по аренде | 0 | 0 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | 0 | 0 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 506 | 496 |
| 7 | Расходы по страхованию | 0 | 0 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 0 | 0 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 265 | 135 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | 0 | 0 |
| 11 | Представительские расходы | 0 | 0 |
| 12 | Транспортные расходы | 0 | 0 |
| 13 | Командировочные расходы | 0 | 0 |
| 14 | Штрафы, пени | 0 | 0 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 1 083 | 111 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 1 | 1 |
| 17 | Прочие административные расходы | 1 643 | 1 350 |
| 18 | Итого | 5 872 | 4 255 |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы
Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 0 | 0 |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | 5 | 0 |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | 0 | 0 |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств | 0 | 0 |
| 5 | Доходы от операций с основными средствами, капитальными вложениями в них и нематериальными активами | 0 | 0 |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | 0 | 0 |
| 7 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0 | 0 |
| 8 | Прочие доходы | 0 | 0 |
| 9 | Итого | 5 | 0 |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0 | 0 |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | 0 | 0 |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | 0 | 6 |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 0 | 0 |
| 5 | Прочие расходы | 3 | 25 |
| 6 | Итого | 3 | 31 |

Примечание 47.1. Аренда

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

45
Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | У Общества по состоянию на отчетные даты заключен договор аренды нежилого помещения под офис. Переменные арендные платежи по договору аренды нежилого помещения, а также операции продажи с обратной арендой не предусмотрены, опционы на продление договора отсутствуют. |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | У Общества будущие денежные потоки, которым потенциально подвержено Общество как арендатор, отражены в оценке обязательств в полном объеме. |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | В Договоре аренды отсутствуют ограничения или особые условия, связанные с договором аренды. |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Операции продажи с обратной арендой не предусмотрены и не осуществлялись за отчетные периоды. |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствуют договоры краткосрочной аренды. |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствуют затраты, связанные с произведенными улучшениями предметов аренды |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | По состоянию на отчетные даты у Общества отсутствуют затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях. |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | В марте 2024 года было заключено допсоглашение об изменении пункта договора о стоимости аренды, в связи с чем была пересмотрена стоимость активов в форме права пользования офисного помещения и отражена в соответствующе строке Примечания 19, а также пересмотрены обязательства по аренде до окончания действия данного договора. После даты начала аренды переоценка обязательства по аренде с учетом изменений арендных платежей производится в следующих случаях: • изменение срока аренды. Переоценка производится с использованием пересмотренной ставки дисконтирования • в случае изменения денежных потоков (т.е. в случае корректировки арендных платежей). Переоценка производится с использованием неизменной ставки дисконтирования. |
| 9 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При невозможности определения такой ставки арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, указанной на сайте ЦБ РФ в разделе Финансовые рынки - Банковский сектор – Статистика- Процентные ставки по кредитам нефинансовым организациям в рублях по разделам ОКВЭД2 (https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/), по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. При отсутствии ставки на дату определения величины обязательств по договору аренды, для расчетов используется ставка на дату, ближайшую к дате расчетов. (2024 год - 7,35%, 2023 год - 7,35%) |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | У Общества отсутствуют переменные арендные платежи. |

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

Таблица 47.1.2

| Номер строки | Статья бухгалтерского баланса | Примечание | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|------------|----------------------|---------------|
| | | | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 1 539 | 3 235 |
| 2 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него | 17 | 0 | 0 |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 1 800 | 3 624 |

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 0 | 0 |
| 2 | проценты уплаченные | 0 | 0 |
| 3 | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | 0 | 0 |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по | 0 | 0 |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | (2 085) | (1 851) |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | (2 085) | (1 851) |
| 7 | Итого отток денежных средств | (2 085) | (1 851) |

Примечание 48. Налог на прибыль

46

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 | 3 001 | 2 018 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | 0 | 0 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (7 728) | (2 033) |
| 4 | Итого, в том числе: | (4 728) | (14) |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 0 | 0 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | (4 728) | (14) |

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

С 01.01.2025 года ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, 25%, влияние данного изменения отражено в строке 11 Таблицы 48.2

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 | (88 014) | 3 247 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2021 год: 20%; 2020 год: 20%) | (17 603) | 649 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 18 494 | 9 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | 0 | 0 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 18 494 | 9 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | (1 000) | (673) |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | 0 | 0 |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | 0 | 0 |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | 0 | 0 |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | 0 | 0 |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | (4 618) | 0 |
| 11.1 | Прочее | 0 | 0 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | (4 728) | (14) |

За 2024 г.

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2023 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31.12.2024 |
|--|---|--------------|---------------------------------------|---|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Основные средства и финаренда | 78 | (13) | 0 | 65 |
| 2 | Оценочные обязательства и резервы | 1 147 | 135 | 0 | 1 282 |
| 3 | Дебиторская задолженность | 44 | 11 | 0 | 55 |
| 4 | Прочие расходы | 10 | (10) | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые вложения | 2 097 | 19 | 0 | 2 117 |
| 7 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового актива | 3 376 | 143 | 0 | 3 519 |
| 13 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 12 005 | 7 586 | 0 | 19 591 |
| 14 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 15 381 | 7 728 | 0 | 23 109 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 16 | Нематериальные активы | (17) | (0) | 0 | (17) |
| 18 | Финансовые вложения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (17) | (0) | 0 | (17) |
| 29 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 15 364 | 7 728 | 0 | 23 092 |
| 30 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 15 364 | 7 728 | 0 | 23 092 |

Влияние увеличения с 01.01.2025г ставки налога на прибыль (25%) после пересчета отложенных налогов составило их увеличение на общую сумму 4 618 432,88 руб.

За 2023 г.

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31.12.2022 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31.12.2023 |
|--|---|--------------|---------------------------------------|---|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Основные средства и финаренда | 85 | (7) | 0 | 78 |
| 2 | Оценочные обязательства и резервы | 937 | 211 | 0 | 1 147 |
| 3 | Дебиторская задолженность | 40 | 4 | 0 | 44 |
| 4 | Прочие расходы | 9 | 1 | 0 | 10 |
| 5 | Финансовые вложения | 2 404 | (306) | 0 | 2 097 |
| 7 | Прочее | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового актива | 3 474 | (98) | 0 | 3 376 |
| 13 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 9 877 | 2 128 | 0 | 12 005 |
| 14 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 13 351 | 2 029 | 0 | 15 381 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 16 | Нематериальные активы | (20) | 3 | 0 | (17) |
| 18 | Финансовые вложения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 28 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (20) | 3 | 0 | (17) |
| 29 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 13 331 | 2 033 | 0 | 15 364 |
| 30 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 13 331 | 2 033 | 0 | 15 364 |

Примечание 49. Дивиденды

49.1. Не применимо, организационно-правовая форма - общество с ограниченной ответственностью.

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

50.1 Не применимо

Примечание 51. Сегментный анализ

51.1 Руководство Общества, отвечающее за операционные решения, в силу отсутствия разделения регулярной управленческой отчетности на операционные сегменты, за период 2024г., за период 2023г. сегментный анализ не проводило.

Примечание 52. Управление рисками

52.1 У Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. полностью отсутствовали задержки платежей по долговым инструментам, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

52.4 У Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. полностью отсутствовали задержки платежей, в том числе по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах.

52.6 У Общества по состоянию на 31.12.2024г. и на 31.12.2023г. полностью отсутствовали задержки платежей, в том числе по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность.

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

На 31.12.2024

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: | 91 667 | 8 510 | - | - | - |
| 2 | Долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 91 667 | 8 510 | - | - | - |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 78 192 | - | - | - | - |
| 4 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 5 | иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 7 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 8 | нефинансовых организаций | 13 475 | 8 510 | - | - | - |
| 9 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 10 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 11 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 12 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 14 | Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 16 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 17 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 18 | иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 19 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 20 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 21 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 22 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 23 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 24 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 25 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 26 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 27 | Итого | 91 667 | 8 510 | - | - | - |

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

На 31.12.2023

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: | 182 986 | 8 697 | - | - | - |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 182 986 | 8 697 | - | - | - |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 124 557 | - | - | - | - |
| 4 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 5 | иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 6 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 4 616 | - | - | - | - |
| 7 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 8 | нефинансовых организаций | 53 812 | 8 697 | - | - | - |
| 9 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 10 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 11 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 12 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 14 | Долговые инструменты, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 16 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 17 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 18 | иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 19 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 20 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 21 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 22 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 23 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 24 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 25 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 26 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 27 | Итого | 182 986 | 8 697 | - | - | - |

52.7.1 Распределение финансовых активов по группам кредитного качества в Таблице 52.7. осуществляется на базе кредитных рейтингов по национальной шкале Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Эксперт РА», присвоенных данному долговому инструменту или контрагенту. В случае, если долговому инструменту или контрагенту присвоены рейтинги от нескольких рейтинговых агентств и эти рейтинги отличаются друг от друга хотя бы на один уровень (в соответствии со шкалой соответствия рейтингов рейтинговых агентств, использованной при расчете), в целях отнесения к той или иной группе рейтингов используется максимальный из присвоенных. Шкала соответствия рейтингов рейтинговых агентств, использованная при расчете:

| АКРА | Эксперт РА |
|-----------------------------|-------------------------|
| AAA(RU) | ruAAA |
| AA+(RU) / AA(RU) / AA-(RU) | ruAA+ / ruAA / ruAA- |
| A+(RU) / A(RU) | ruA+ / ruA |
| A-(RU) / BBB+(RU) / BBB(RU) | ruA- / ruBBB+ / ruBBB / |
| BBB-(RU) / BB+(RU) | ruBBB- / ruBB+ |
| BB(RU) / BB-(RU) | ruBB / ruBB- |
| B+(RU) / B(RU) / B-(RU) | ruB+ / ruB / ruB- |
| CCC/CC/C | CCC/CC/C |

К группе Рейтинг А относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории AAA(RU) по шкале АКРА или ruAAA по шкале ЭкспертРА.
 К группе Рейтинг В относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории AA+(RU), AA(RU), AA-(RU), A+(RU), A(RU), A-(RU) по шкале АКРА или ruAA+, ruAA, ruAA- ruA+ ruA, ruA- по шкале ЭкспертРА.
 К группе Рейтинг С относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинг кредитоспособности) категории BBB+(RU) и ниже по шкале АКРА или ruBBB+ и ниже по шкале ЭкспертРА.
 К группе Рейтинг D относятся инструменты и контрагенты в состоянии дефолта.

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 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: | - | 1 060 | - | - | - |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | - | 1 060 | - | - | - |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 17 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 62 | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | 62 | - | - | - |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - |
| 42 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - |

На 31.12.2023

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: | - | 2 692 | - | - | - |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | - | 2 692 | - | - | - |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 17 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 75 | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | 75 | - | - | - |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - |
| 42 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - |

Распределение финансовых активов по группам кредитного качества в Таблица 52.8. осуществляется на базе кредитных рейтингов по национальной шкале Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Эксперт РА», присвоенных данному долговому инструменту или контрагенту.

В случае, если долговому инструменту или контрагенту присвоены рейтинги от нескольких рейтинговых агентств и эти рейтинги отличаются друг от друга хотя бы на один уровень (в соответствии со шкалой соответствия рейтингов рейтинговых агентств, использованной при расчете), в целях отнесения к той или иной группе рейтингов используется максимальный из присвоенных.

Шкала соответствия рейтингов рейтинговых агентств, использованная при расчете:

| АКРА | Эксперт РА |
|---|---|
| AAA(RU) | ruAAA |
| AA+(RU) / AA(RU) / AA- | ruAA+ / ruAA / ruAA- |
| A+(RU) / A(RU) | ruA+ / ruA |
| A-(RU) / BBB+(RU) / BBB(RU) / BBB-(RU) / BB+(RU) / BB(RU) / BB-(RU) | ruA- / ruBBB+ / ruBBB / ruBBB- / ruBB+ / ruBB / ruBB- |
| B+(RU) / B(RU) / B-(RU) | ruB+ / ruB / ruB- |
| CCC/CC/C | CCC/CC/C |

К группе Рейтинг А относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории AAA(RU) по шкале АКРА или ruAAA по шкале ЭкспертРА.

К группе Рейтинг В относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории AA+(RU), AA(RU), AA-(RU), A+(RU), A(RU), A-(RU) по шкале АКРА или ruAA+, ruAA, ruAA- ruA+ ruA, ruA- по шкале ЭкспертРА.

К группе Рейтинг С относятся инструменты и контрагенты, имеющие кредитные рейтинги (рейтинги кредитоспособности) категории BBB+(RU) и ниже по шкале АКРА или ruBBB+ и ниже по шкале ЭкспертРА.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2022 года

52.12 По состоянию на отчетные даты по всем финансовым активам и обязательствам Общества выступали контрагенты - резиденты Российской Федерации.

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

Таблица 52.13

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 3 лет | От 3 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Более 15 лет | Без срока погашения | Прогноченные | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------------|---------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | обязательства по возврату займствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | средства участковой клиринга | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 3 624 | - | - | - | - | - | 3 624 |
| 19 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (свердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | обязательства по финансовой аренде | - | - | 3 624 | - | - | - | - | - | 3 624 |
| 21 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 162 | 100 | - | - | - | - | - | - | 262 |
| 29 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 8 | - | - | - | - | - | - | - | 8 |
| 30 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренда помещений | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | кредиторская задолженность перед депозитчиками | 7 | - | - | - | - | - | - | - | 7 |
| 32 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | расчеты с репозитарии | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 146 | 100 | - | - | - | - | - | - | 246 |
| 41 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | Итого обязательства | 162 | 100 | 3 624 | - | - | - | - | - | 3 886 |

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

На 31.12.2024

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | Раздел I. Активы | | | | | Итого |
|--------------|---|---------------------------------|------------------------|--------------|---------|---------|-------|
| | | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого | Итого | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 6 | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 0 | 1 060 | 0 | 1 060 | 1 060 | |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 1 060 | 0 | 1 060 | 1 060 | |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 6 474 | 93 703 | 100 176 | 100 176 | |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 6 474 | 93 703 | 100 176 | 100 176 | |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 0 | 6 474 | 71 718 | 78 192 | 78 192 | |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 12 | нефинансовых организаций | 0 | 0 | 21 985 | 21 985 | 21 985 | |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 62 | 0 | 62 | 62 | |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 62 | 0 | 62 | 62 | |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 226 | 490 | 0 | 2 716 | 2 716 | |
| 65 | Дебиторская задолженность клиентов | 2 226 | 490 | 0 | 2 716 | 2 716 | |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 2 226 | 490 | 0 | 2 716 | 2 716 | |
| 71 | Итого активов | 2 226 | 8 085 | 93 703 | 104 014 | 104 014 | |
| | | Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 577 | 1 223 | 0 | 1 800 | 1 800 | |
| 91 | обязательства по финансовой аренде | 577 | 1 223 | 0 | 1 800 | 1 800 | |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 163 | 100 | 0 | 263 | 263 | |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 12 | 0 | 0 | 12 | 12 | |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 3 | 0 | 0 | 3 | 3 | |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 148 | 100 | 0 | 248 | 248 | |
| 113 | Итого обязательств | 740 | 1 323 | 0 | 2 063 | 2 063 | |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 1 486 | 6 762 | 93 703 | 101 951 | 101 951 | |

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

На 31.12.2023

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | | От 3 месяцев до 1 года | | Свыше 1 года | Итого |
|---------------------------------|---|--------------|--------|------------------------|---|--------------|---------|
| | | 3 | 4 | 4 | 5 | | |
| Раздел I. Активы | | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | - | 2 692 | - | | | 2 692 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | - | 2 692 | - | | | 2 692 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 22 125 | 31 956 | 137 601 | | | 191 683 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 22 125 | 31 956 | 137 601 | | | 191 683 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | 13 521 | 24 345 | 86 691 | | | 124 557 |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 4 616 | - | - | | | 4 616 |
| 12 | нефинансовых организаций | 3 988 | 7 611 | 50 910 | | | 62 509 |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 75 | - | | | 75 |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | 75 | - | | | 75 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 752 | 508 | - | | | 1 261 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 752 | - | - | | | 752 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | - | 508 | - | | | 508 |
| 71 | Итого активов | 22 877 | 35 231 | 137 601 | | | 195 710 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | | |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 3 624 | - | | | 3 624 |
| 91 | обязательства по финансовой аренде | - | 3 624 | - | | | 3 624 |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 162 | 100 | - | | | 262 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 8 | - | - | | | 8 |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 7 | - | - | | | 7 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 146 | 100 | - | | | 246 |
| 113 | Итого обязательств | 162 | 3 724 | - | | | 3 886 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 22 716 | 31 507 | 137 601 | | | 191 824 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют 52.15. По состоянию на отчетные даты все финансовые активы и обязательства Общества номинированы в валюте Российской Федерации (рублях).

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2024

| Номер строки | Валюта | Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках | | | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|------------|--|-------------------------------|---|---|---------------------------|
| | | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 1 | Рубль | 1,00 | -1,00 | +/-315000 | -/+1146031,02 | |
| 2 | Евро | - | - | - | - | |
| 3 | Доллар США | - | - | - | - | |

Таблица 52.16

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2023

| Номер строки | Валюта | Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках | | | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|------------|--|-------------------------------|---|---|---------------------------|
| | | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 1 | Рубль | 1,00 | -1,00 | 246 000,00 | 2 227 049,32 | |
| 2 | Евро | - | - | - | - | |
| 3 | Доллар США | - | - | - | - | |

Таблица 52.16

Расчет чувствительности капитала произведен на основе показателя модифицированной дюрации. Расчет чувствительности чистого процентного дохода произведен с допущением, что размер изменения процентных ставок приведет к такому же изменению ставки купона облигаций с плавающей ставкой, которые имеются в составе активов на отчетную дату.

Примечание 53 "Передача финансовых активов"

53.1 Общество на отчетные даты не имело финансовых активов, подлежащих передаче

Примечание 54 "Условные обязательства"

54.1 У Общества на отчетную дату 31.12.2024г. и 31.12.2023г. нет условных обязательств в связи с отсутствием судебных исков и возможных убытков в результате урегулирования исков, а также отсутствуют обязательства капитального характера, операционная субаренда и иные условия и ограничения.

Примечание 55 "Производные финансовые инструменты и учет хеджирования"

55.1 У Общества за период 2024г. и 2023г. отсутствовали операции по хеджированию и операции с производными финансовыми инструментами.

На 31.12.2024

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

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|--|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая наблюдаемые данные (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: | 100 176 | - | - | 100 176 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 100 176 | - | - | 100 176 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 100 176 | - | - | 100 176 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 100 176 | - | - | 100 176 |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 78 192 | - | - | 78 192 |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 21 985 | - | - | 21 985 |

На 31.12.2023

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

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|--|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая наблюдаемые данные (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: | 182 719 | 8 963 | - | 191 683 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 182 719 | 8 963 | - | 191 683 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 182 719 | 8 963 | - | 191 683 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 182 719 | 8 963 | - | 191 683 |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 124 557 | - | - | 124 557 |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 4 616 | - | - | 4 616 |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 53 546 | 8 963 | - | 62 509 |

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

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: | - | - | 3 837 | 3 837 | 3 837 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | - | - | 1 060 | 1 060 | 1 060 |
| 3 | денежные средства в кассе | - | - | - | 0 | 0 |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | 0 | 0 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | - | - | 1 060 | 1 060 | 1 060 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | 0 | 0 |
| 7 | прочие денежные средства | - | - | - | 0 | 0 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 2 777 | 2 777 | 2 777 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | - | - | 62 | 62 | 62 |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | 0 | 0 |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | 0 | 0 |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | 0 | 0 |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | 0 | 0 |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | 0 | 0 |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | 0 | 0 |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | 0 | 0 |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | 0 | 0 |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | 0 | 0 |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | 62 | 62 | 62 |
| 20 | прочее | - | - | - | 0 | 0 |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | - | - | - | 0 | 0 |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | 0 | 0 |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | 0 | 0 |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | 0 | 0 |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | 0 | 0 |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | 0 | 0 |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | 0 | 0 |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | 0 | 0 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | - | 2 716 | 2 716 | 2 716 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | 0 | 0 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | 2 226 | 2 226 | 2 226 |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | 0 | 0 |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | 0 | 0 |
| 34 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | 0 | 0 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | - | - | 490 | 490 | 490 |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | - | - | - | 0 | 0 |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | - | - | - | 0 | 0 |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | - | - | - | 0 | 0 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | 2 063 | 2 063 | 2 063 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 2 063 | 2 063 | 2 063 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | - | - | - | 0 | 0 |
| 42 | средства участников клиринга | - | - | - | 0 | 0 |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | 0 | 0 |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | 0 | 0 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | - | 1 800 | 1 800 | 1 800 |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | 0 | 0 |
| 47 | обязательства по финансовой аренде | - | - | 1 800 | 1 800 | 1 800 |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | 0 | 0 |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | 0 | 0 |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | 0 | 0 |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | 0 | 0 |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | 0 | 0 |
| 53 | облигации | - | - | - | 0 | 0 |
| 54 | векселя | - | - | - | 0 | 0 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | - | 263 | 263 | 263 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | 12 | 12 | 12 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | - | 0 | 0 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | 3 | 3 | 3 |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | 0 | 0 |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | 0 | 0 |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | 0 | 0 |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | 0 | 0 |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | 0 | 0 |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | 0 | 0 |
| 65 | расчеты с репозитарием | - | - | - | 0 | 0 |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | 0 | 0 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | - | - | 248 | 248 | 248 |

| 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: | - | - | 4 027 | 4 027 | 4 027 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 3 | денежные средства в кассе | - | - | 2 692 | 2 692 | 2 692 |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | - | - |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | - | - | - | - | - |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | 2 692 | 2 692 | 2 692 |
| 7 | прочие денежные средства | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 1 335 | 1 335 | 1 335 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | 75 | 75 | 75 |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | 75 | 75 | 75 |
| 20 | прочее | - | - | - | - | - |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | - | 1 261 | 1 261 | 1 261 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | 752 | 752 | 752 |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - |
| 34 | расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | - | - | 508 | 508 | 508 |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | - | - | - | - | - |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | - | - | - | - | - |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | - | - | - | - | - |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | 3 886 | 3 886 | 3 886 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 3 886 | 3 886 | 3 886 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 42 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | - | 3 624 | 3 624 | 3 624 |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - |
| 47 | обязательства по финансовой аренде | - | - | 3 624 | 3 624 | 3 624 |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 53 | облигации | - | - | - | - | - |
| 54 | векселя | - | - | - | - | - |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | - | 262 | 262 | 262 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | 8 | 8 | 8 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | - | - | - |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | 7 | 7 | 7 |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - |
| 65 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | - | - | 246 | 246 | 246 |

Примечание 57 "Взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств"

57.1 По состоянию на отчетные даты в Обществе отсутствуют финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения.

Примечание 58 "Операции со связанными сторонами"

58.1 В ходе обычной деятельности Общества проводятся операции с ключевым управленческим персоналом, заместителем генерального директора, контролера и главного бухгалтера.

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2024

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Нематериальные активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Основные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Прочие активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | средства клиентов | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | кредиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | | | | | | 3 529 | | | 3 529 |

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|--|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Денежные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | долевые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Нематериальные активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Основные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Прочие активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | средства клиентов | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | кредиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | 4 391 | - | - | 4 391 |

Таблица 58.2

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

| Номер строки | Наименование статьи | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1 | 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Процентные доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Дивиденды и доходы от участия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Расходы на персонал | - | - | - | - | 16 602 | - | - | 16 602 |
| 16 | Прямые операционные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Процентные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Общие и административные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Прочие доходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Прочие расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | | - | - | - | - | - | - | - | - |

На 31.12.2024

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 16 602 | 12 437 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | 0 | 0 |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | 0 | 0 |
| 4 | Выходные пособия | 0 | 0 |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | 0 | 0 |

58.3. В сумму краткосрочных вознаграждений включаются все выплаты, предусмотренные установленной системой оплаты труда в Обществе с учетом страховых взносов.

Примечание 59 "События после окончания отчетного периода"

59.1 После отчетной даты 31.12.2024г. события, которые существенно повлияли на финансовое положение Общества, отсутствуют.

Генеральный директор

(должность руководителя)

" 07 " марта 2025г.




(подпись)

Р.П. Олейников

(инициалы, фамилия)

Пронумеровано, пронумеровано и
скреплено печатью

65 Шестидесят пять / шифров

Генеральный директор
Большакова И.В.

