



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

Закрытого акционерного общества

«Управляющая компания»

за 2024 год

г. Москва
2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам
Закрытого акционерного общества
«Управляющая компания»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Управляющая компания» (ОГРН 1026602948404), далее – ЗАО «Управляющая компания», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Закрытого акционерного общества «Управляющая компания» 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 2024 г.;
- Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 г.;
- Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 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 Закрытого акционерного общества «Управляющая компания» 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 профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО «Управляющая компания» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

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.

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка

ЗАО «Управляющая компания» инвестирует средства в различные виды финансовых активов, отраженных в бухгалтерском балансе по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, по состоянию на отчетную дату.

Часть финансовых активов не обращается на активном рынке, отнесена ЗАО «Управляющая компания» к уровню 3 иерархии источников справедливой стоимости и представляет собой долевые ценные бумаги, а также прочие долевые инструменты российских эмитентов (31,9% от статьи «Итого активов» бухгалтерского баланса).

Оценка справедливой стоимости финансовых активов, отнесенные к уровню 3 иерархии источников справедливой стоимости, носит, во многом, субъективный характер.

В связи с существенным влиянием на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, оценка справедливой стоимости финансовых активов, не обращающихся на активных рынках, является одним из ключевых вопросов аудита.

Наши аудиторские процедуры предусматривали:

- оценку последовательности применения учетной политики в области оценки финансовых активов, не обращающихся на активных рынках,
- тестирование расчета справедливой стоимости финансовых активов, не обращающихся на активных рынках,
- запрос руководству ЗАО «Управляющая компания» относительно применяемых моделей оценки справедливой стоимости финансовых активов;

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО «Управляющая компания» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

- анализ информации из открытых источников о показателях, используемых в применяемых моделях оценки.

Мы также оценили достаточность раскрытия информации в отношении финансовых активов, не обращающихся на активном рынке, отнесенных к уровню 3 иерархии источников справедливой стоимости, раскрытую в Примечании 6 «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка», и Примечании 56 «Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости».

**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 ЗАО «Управляющая компания» за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ЗАО «Управляющая компания» 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 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 ЗАО «Управляющая компания» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до членов Совета директоров Общества.

Прочие сведения

Нами была проведена аудиторская проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ЗАО «Управляющая компания» за 2024 год впервые. За предыдущий период (с 01.01.2023 по 31.12.2023) аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводился другим аудитором – Обществом с ограниченной ответственностью «Урал-Финанс-Аудит», ОГРН 1026605764350, на момент выдачи аудиторского заключения являлось членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 12006114028, который выразил немодифицированное

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО «Управляющая компания» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

мнение в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении от 11 апреля 2024 года.

**Ответственность руководства и членов Совета директоров Общества
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.

Члены Совета директоров Общества 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:

- 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 членами Совета директоров Общества, 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 членов Совета директоров Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ЗАО «Управляющая компания» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

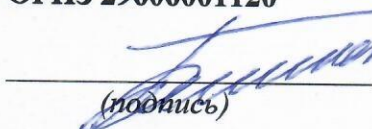
ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна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

Большакова Инна Вячеславовна

Генеральный директор

Общества с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

ОРНЗ 29606001120


(подпись)

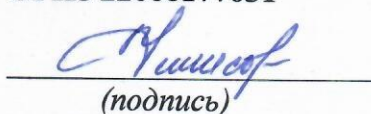


Фетисова Ольга Алексеевна

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

28 марта 2025 года

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401373000	33911610	1026602948404	-

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2024 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания" (ЗАО "Управляющая компания")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Трамвайный пер, дом № 15, офис 105

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	162	398
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		220 287	283 636
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	220 287	283 636
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		52 337	11 102
7	долевые инструменты	9	52 337	11 102
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		35 111	24 797
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	34 783	24 474
11	дебиторская задолженность	12	329	323
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	160	284
20	Отложенные налоговые активы	48	5 457	5 229
21	Прочие активы	20	864	918
22	Итого активов		314 379	326 364
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 977	4 093
30	кредиторская задолженность	26	4 977	4 093
34	Отложенные налоговые обязательства	48	25 798	31 053
36	Прочие обязательства	29	1 141	1 101
37	Итого обязательств		31 916	36 246
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	141 211	141 211
40	Резервный капитал	30	7 061	7 061
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(6 816)	1 298
50	Прочие резервы		95	95
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		140 913	140 454
52	Итого капитала		282 463	290 118
53	Итого капитала и обязательств		314 379	326 364

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

А.А. Мецгер

(инициалы, фамилия)

27.03.2025

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401373000	33911610	1026602948404	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания" (ЗАО "Управляющая компания")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Трамвайный пер, дом № 15, офис 105

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	(тыс. руб)	
			За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
1	Раздел I. Прибыли и убытки			
2	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 904	(68 608)
	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		
4	процентные доходы		(12 309)	(77 161)
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	34	4 980	1 980
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	10 245	6 574
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		(12)	(1)
16	Расходы на персонал	41	1 082	1 004
17	Прямые операционные расходы	42	(5 479)	(4 659)
20	Общие и административные расходы	43	(752)	(716)
22	Прочие доходы	46	(2 779)	(2 881)
23	Прочие расходы	47	0	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения	47	0	(404)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:		(5 024)	(76 263)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	5 483	16 917
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 483	16 917
			459	(59 346)
30	Раздел II. Прочий совокупный доход			
	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(8 114)	(413)
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(8 114)	(413)
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(8 114)	(413)
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(8 114)	(413)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(7 655)	(59 759)

Генеральный директор

(должность руководителя)

А.А. Мецгер

(подпись)

(инициалы, фамилия)

27.03.2025

г.

Код	Код категории по ОКПО	Код, присвоенный по ОКПО	Код, присвоенный по ОКПО	Код, присвоенный по ОКПО
85401372000	33011610	1026002946404	1026002946404	1026002946404

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

2024 г.

Закрытое акционерное общество "Управление и компания" (ЗАО "Управление и компания")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес
670041, Саяно-Славская обл. Енисейский г. Травяной пер. дом № 15. едс: 105

Кад формы по ОКД: 04200004

Годовая (квартальная)

[illegible]

Генеральный директор _____ (подпись)
А.А. Мухомов (инициал, фамилия)

27.03.2025

27.03.2025

27.03.2025

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
65401373000	33911610	1026602948404	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Закрытое акционерное общество "Управляющая компания" (ЗАО "Управляющая компания")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

620041, Свердловская обл, Екатеринбург г, Трамвайный пер, дом № 15, офис 105

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	(тыс. руб)	
			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			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 016	0
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		1 076	1 009
5	Проценты полученные		(2 596)	(3 627)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		5 059	1 751
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		8 919	5 730
10			(3 925)	(3 351)
	Оплата прочих административных и операционных расходов		(104)	(55)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 283)	(945)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		10 163	511
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		196 683	161 600
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		(207 083)	(161 800)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(10 400)	(200)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(237)	311
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	399	88
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	162	399

Генеральный директор
(должность руководителя)

А.А. Мецгер
(инициалы, фамилия)

27.03.2025

г.

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	066-12920-001000, 21-000-1-00106
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без срока
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	11.02.2010, 28.01.2003
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению ценными бумагами, Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нп
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Закрытое акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Дронов В.Г.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нп
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нп
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нп
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нп
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный д.15 оф.105
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	620041, г. Екатеринбург, пер. Трамвайный д.15 оф.105
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	12
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в тысячах российских рублей

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. Правовая, налоговая и финансовая системы продолжают развиваться и подвержены частым изменениям. Политическая напряженность и экономическая нестабильность, а также международные санкции в отношении российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику. На текущий момент длительность влияния санкций, равно как и угрозу введения в будущем дополнительных санкций сложно определить. На 31.12.2024г. ключевая ставка ЦБ РФ составила 21,00 % годовых, обменный курс ЦБ РФ составил 101,6797 рублей за 1 доллар США и 106,1028 рублей за 1 евро. В 2024 г. Московская биржа развивалась неравномерно, были месяцы существенного роста, но были и месяцы коррекции, в результате за 2024 год индекс снизился на 6,97 % и составил 2 883,0 пункта. Анализ мер, предпринимаемых Правительством, позволяет сделать вывод, что экономическая политика государства является понятной для большинства экономических агентов и направлена на поддержание экономического роста. Это возможно при использовании механизма рыночного перераспределения, в т.ч. на рынке капиталов. Экономические инициативы Правительства в целом способствуют сохранению устойчивости рынка капиталов, что положительно должно повлиять на рост стоимостей компаний. Законодательная база, регулирующая деятельность на рынке ценных бумаг, является достаточно эффективной. В этой связи, вероятность возникновения соответствующих рисков является средней. Руководство Общества полагает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях и имеет систему по управлению рисками для того, чтобы предотвратить их негативное влияние в будущем. Однако, будучи последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ НФО руководствовались соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Нумерация примечаний, так же как и нумерация строк и столбцов в таблицах сохранена так, как она дана в Положении Банка России от 3 февраля 2016 г. № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает в отчетности финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9 и определяет их справедливую стоимость в соответствии с выбранной бизнес-моделью и МСФО 13
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	нп
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	нп
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	нп
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	нп

Таблица 4.1

Номер ФГОС	Стандарт МСФО	Требования к содержанию информации	Описание
1	Раздел 2 МСФО (IAS) 1	Содержание раздела 2 Содержание раздела 2 Содержание раздела 2	Описание раздела 2
1	МСФО (IAS) 1	Содержание раздела 2 Содержание раздела 2 Содержание раздела 2	Описание раздела 2
2	МСФО (IAS) 1	Содержание раздела 2 Содержание раздела 2 Содержание раздела 2	Описание раздела 2
3	МСФО (IAS) 1	Содержание раздела 2 Содержание раздела 2 Содержание раздела 2	Описание раздела 2
4	МСФО (IAS) 1	Содержание раздела 2 Содержание раздела 2 Содержание раздела 2	Описание раздела 2
5	МСФО (IAS) 1	Содержание раздела 2 Содержание раздела 2 Содержание раздела 2	Описание раздела 2
6	МСФО (IAS) 1	Содержание раздела 2 Содержание раздела 2 Содержание раздела 2	Описание раздела 2
7	МСФО (IAS) 1	Содержание раздела 2 Содержание раздела 2 Содержание раздела 2	Описание раздела 2

[illegible]

[illegible]

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
1	2	3	4	5	6	7
3	Денежные средства на расчетных счетах	162	0	162	399	0
6	Итого	162	0	162	399	0
						8
						398

5.1.1. По состоянию на у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2х кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.24: в 2х кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 161 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла ПАО Сбербанк 157 тысяч рублей, ГПБ (АО) 5 тыс.руб. (на 31.12.23 года: ПАО Сбербанк-393 тысяч рублей, ГПБ (АО)-5тыс.руб), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.23 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.24 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.23 года: 0 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	162	398
4.1	Прочее	0	0
5	Итого	162	399

17

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2024 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	399	0	0	399
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	399	0	0	399
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	215 254	0	0	215 254
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	215 254	0	0	215 254
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(215 491)	0	0	(215 491)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(215 491)	0	0	(215 491)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	162	0	0	162
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	162	0	0	162

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2023 г.**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	88	0	0	88
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	88	0	0	88
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	170 829	0	0	170 829
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	170 829	0	0	170 829
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(170 518)	0	0	(170 518)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(170 518)	0	0	(170 518)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	399	0	0	399
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	399	0	0	399

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

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:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	0	0	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным
средствам 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:	0	0	0	0
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2	0	0	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	0	0	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	0	0	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1

18

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	220 287	283 636
6	Итого	220 287	283 636

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:		
4	нефинансовых организаций	220 287	283 636
12	Итого	220 287	283 636

**Долевые инструменты,
оцениваемые по справедливой стоимости через прочий
совокупный доход**

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
4	Прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	52 337	11 102
5	Итого	52 337	11 102

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
		34 825	42	34 782	24 503	30	24 474
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
13	Итого	34 825	42	34 783	24 504	30	24 474

10.1.1. По состоянию на 31.12.24 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.23 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой средств, превышающей 34824 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла Банк ВТБ (ПАО) 32825 тысяч рублей (на 31.12.23 года: 24503 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.23 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.24 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.23 года: 0 тысяч рублей).

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

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

Таблица 10.3

[illegible]

Таблица 10.3

[illegible]

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

Таблица 10.4

Номер строки	31 декабря 2024 г.				31 декабря 2023 г.	
	Наименование показателя	Диапазон процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных ставок	Временной интервал сроков погашения	
1	2	3	4	5	6	
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	14,30%-21,20%	2-66дн	5,00%-14,52%	1-62 дн	

Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах 2023 г.

Таблица 10.4

Номер строки	31 декабря 2023 г.				31 декабря 2022 г.	
	Наименование показателя	Диапазон контрактных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных ставок	Временной интервал сроков погашения	
1	2	3	4	5	6	
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	5-14,52%	1-62 дн	4-45%-15,60%	1-47 дн	

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	На 31.12.2024				На 31.12.2023			
	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8	
2	Дебиторская задолженность клиентов	88	2	85	82	2	79	
6	Прочая дебиторская задолженность	5 561	5 317	244	5 561	5 317	244	
7	Итого	5 649	5 320	329	5 642	5 320	323	

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по Доверительному управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 88 тысяч рублей (на 31.12.23 г.: 82 тысяч рублей).

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

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2024 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	82	0	0	0	5 561	5 642
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	82	0	0	0	5 561	5 642
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 082	0	3 016	0	0	4 098
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	1 082	0	0	0	0	1 082
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная)	0	0	3 016	0	0	3 016
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 076)	0	3 016	0	0	1 941
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	(1 076)	0	0	0	0	(1 076)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная)	0	0	3 016	0	0	3 016
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	88	0	0	0	5 561	5 649
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	88	0	0	0	5 561	5 649

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
дебиторской задолженности 2023 г.**

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	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:	87	0	0	0	5 561	5 648
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	87	0	0	0	5 561	5 648
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 004	0	0	0	239	1 243
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 004	0	0	0	239	1 243
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 009)	0	0	0	(239)	(1 248)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 009)	0	0	0	(239)	(1 248)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	82	0	0	0	5 561	5 642
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	82	0	0	0	5 561	5 642

24

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2	0	0	0	5 317	5 320
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	2	0	0	0	5 317	5 320
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	29	0	0	0	0	29
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная)	29	0	0	0	0	29
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(29)	0	0	0	0	(29)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	(29)	0	0	0	0	(29)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	0	0	0	5 317	5 320
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	2	0	0	0	5 317	5 320

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

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2	0	0	0	5 317	5 320
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	0	5 317	5 320
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	27	0	0	0	6	34
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	27	0	0	0	6	34
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(27)	0	0	0	(6)	(34)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(27)	0	0	0	(6)	(34)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	0	0	0	5 317	5 320
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	0	0	0	5 317	5 320

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства		
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	11	12	Итого
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	3	4	5	6	7	8	9	10			
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г.	0	188	0	1	0	0	0	0	0	0	189
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	547	0	391	0	0	0	0	0	0	938
3	накопленная амортизация	0	(359)	0	(390)	0	0	0	0	0	0	(749)
5	Поступление	0	239	0	0	0	0	0	0	0	0	239
10	Амортизация	0	(142)	0	(1)	0	0	0	0	0	0	(144)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	294	0	0	0	0	0	0	0	0	294
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	785	0	391	0	0	0	0	0	0	1 177
23	накопленная амортизация	0	(501)	0	(391)	0	0	0	0	0	0	(893)
25	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.	0	294	0	0	0	0	0	0	0	0	294
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	785	0	391	0	0	0	0	0	0	1 177
27	накопленная амортизация	0	(501)	0	(391)	0	0	0	0	0	0	(893)
34	Амортизация	0	(124)	0	0	0	0	0	0	0	0	(124)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.	0	160	0	0	0	0	0	0	0	0	160
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	785	0	391	0	0	0	0	0	0	1 177
47	накопленная амортизация	0	(625)	0	(391)	0	0	0	0	0	0	(1 016)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	538	0	538	592	0	592
6	Запасы	326	0	326	326	0	326
11	Итого	864	0	864	918	0	918

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	0	0
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1	2
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	2	3
19	Прочая кредиторская задолженность	4 974	4 088
20	Итого	4 977	4 093

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	128	125
3	Расчеты по социальному страхованию	224	214
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	770	743
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	19	19
11	Итого	1 141	1 101

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 31 декабря 2022 г.	141 211 010	141 211		0	0	141 211
4.1	Остаток на 31 декабря 2023 г.	141 211 010	141 211		0	0	141 211
5	На 31 декабря 2023 г.	141 211 010	141 211		0	0	141 211
9	На 31 декабря 2024 г.	141 211 010	141 211		0	0	141 211

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.24 года составляет 141211 тысяч рублей (на 31.12.23 года: 141211 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.24 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены. (Количество обыкновенных акций, выпущенных, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 31.12.23 года: 0).) Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Таблица 31

Управление капиталом

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20000 тысяч рублей.

31.4. На 2024-12-31 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 175281 тысяч рублей (на 2023-12-31 года: 174177 тысяч рублей).

Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
инструментами, в обязательном порядке классифицируемые
как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, за 2024 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходов 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 (расходов 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:	(760)	(11 549)	0	0	(12 309)
2	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(760)	(11 549)	0	0	(12 309)
12	Итого	(760)	(11 549)	0	0	(12 309)

Информация о доходах за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
инструментами, в обязательном порядке классифицируемые
как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, за 2023 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходов за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходов 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 (расходов 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:	(844)	(76 317)	0	0	(77 161)
2	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(844)	(76 317)	0	0	(77 161)
12	Итого	(844)	(76 317)	0	0	(77 161)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	4 980	1 980
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 980	1 980
15	Итого	4 980	1 980

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	30	0	5 320	5 349
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	13	0	0	13
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024	42	0	5 320	5 362

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022	29	0	5 320	5 349
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	30	0	5 320	5 349

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

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		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 082	1 004
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	0	0
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	0	0
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	0	0
48	Итого	1 082	1 004
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
56	Всего	1 082	1 004

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 718	3 906
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	761	737
5	Прочее	0	15
6	Итого	5 479	4 659

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 0 тысяч рублей (за 2023 год: 0 тысяч рублей).
законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 761 тысяч рублей (за 2023 год: 737 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	22	21
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	730	695
12	Итого	752	716

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	211	211
2	Амортизация основных средств	124	144
4	Расходы по аренде	1 134	1 129
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	114	109
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	463	77
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	5	19
11	Представительские расходы	16	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	44	45
17	Прочие административные расходы	668	1 147
18	Итого	2 779	2 881

46.1.1. В строку "Расходы на профессиональные услуги" вошли расходы по оказанию аудиторских услуг в размере 460 тысяч рублей

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя		
1	2	3	4
5	Прочие расходы	0	404
6	Итого	0	404

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	краткосрочная аренда офисных помещений без перехода права собственности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	нп
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нп
4	Операции продажи с обратной арендой	нп
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	0
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	0
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	0
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нп
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	нп
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нп

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 134	1 129
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	1 134	1 129
7	Итого отток денежных средств	1 134	1 129

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(5 483)	(16 917)
4	Итого, в том числе:	(5 483)	(16 917)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(5 483)	(16 917)

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения		
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке 2024 г.-20% 2023 г.-20%	(5 024)	(76 263)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой	(1 005)	(15 253)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	2 418	(263)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(238)	(456)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой	2 656	193
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	(723)	(471)
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(178)	(931)
		(5 995)	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(5 483)	(16 917)

48.2.1 по строке 11 отражены суммы пересчета величины отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с 20% до 25%, связанных с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации с 01.01.2025 г.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2024
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Депозиты	8	2	0	6
2	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 098	844	0	1 254
3	Основные средства	92	(1)	0	93
4	Прочее участие	267	267	0	0
5	Расчетные счета в банках	0	0	0	0
6	Расчеты по брокерским операциям	(2)	(2)	0	0
7	Расчеты с дебиторами и кредиторами	1 220	(1 060)	0	2 279
8	Прочее	0	0	0	0
9	Общая сумма отложенного налогового актива	3 683	51	0	3 632
10	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 775	178	0	1 597
11	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 457	228	0	5 229
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
12	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(25 257)	5 443	0	(30 700)
13	Основные средства	(14)	(3)	0	(11)
14	Прочее участие	(527)	(185)	0	(342)
15	Прочее	0	0	0	0
16	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(25 798)	5 255	0	(31 053)
17	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(20 340)	5 483	0	(25 824)
18	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(20 340)	5 483	0	(25 824)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 01.01.2023
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Депозиты	6	0	0	6
2	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 254	927	0	327
3	Основные средства	93	7	0	86
4	Расчетные счета в банках	0	0	0	0
5	Расчеты с дебиторами и кредиторами	2 279	1 047	0	1 232
6	Прочее	0	0	0	0
7	Общая сумма отложенного налогового актива	3 632	1 981	0	1 651
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 597	931	0	666
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 229	2 912	0	2 317
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
10	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(30 700)	14 006	0	(44 705)
11	Основные средства	(11)	0	0	(11)
12	Прочее участие	(342)	0	0	(342)
13	Прочее	0	0	0	0
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(31 053)	14 006	0	(45 058)
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(25 824)	16 917	0	(42 741)
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(25 824)	16 917	0	(42 741)

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	34 783	0	0	0	0	34 783
11	расчеты доверителей (комитетов) по бронеарским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	34 782	0	0	0	0	34 782
49	Итого	34 783	0	0	0	0	34 783

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 474	0	0	0	0	24 474
11	расчеты доверителей (комитетов) по бронеарским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	24 474	0	0	0	0	24 474
49	Итого	24 474	0	0	0	0	24 474

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: дебиторская задолженность клиентов	85	0	0	0	244	329
2	дебиторская задолженность клиентов	85	0	0	0	0	85
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	244	244
25	Итого	85	0	0	0	244	329

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: дебиторская задолженность клиентов	79	0	0	0	244	323
2	дебиторская задолженность клиентов	79	0	0	0	0	79
6	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	244	244
25	Итого	79	0	0	0	244	323

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	162	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	34 783	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	34 782	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	329
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	85
						244

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	398	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 474	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	24 474	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	323
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	79
						244

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	162	0	0	162
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	220 287	0	0	220 287
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	220 287	0	0	220 287
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	52 337	0	0	52 337
7	долевые инструменты	52 337	0	0	52 337
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 111	0	0	35 111
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	34 783	0	0	34 783
11	дебиторская задолженность	329	0	0	329
16	Прочие активы	864	0	0	864
17	Итого активов	308 761	0	0	308 761
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 977	0	0	4 977
25	кредиторская задолженность	4 977	0	0	4 977
27	Прочие обязательства	1 141	0	0	1 141
28	Итого обязательств	6 118	0	0	6 118
29	Чистая балансовая позиция	302 642	0	0	302 642

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	398	0	0	398
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	283 636	0	0	283 636
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	283 636	0	0	283 636
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 102	0	0	11 102
7	долевые инструменты	11 102	0	0	11 102
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 797	0	0	24 797
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 474	0	0	24 474
11	дебиторская задолженность	323	0	0	323
16	Прочие активы	918	0	0	918
17	Итого активов	320 851	0	0	320 851
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 093	0	0	4 093
25	кредиторская задолженность	4 093	0	0	4 093
27	Прочие обязательства	1 101	0	0	1 101
28	Итого обязательств	5 194	0	0	5 194
29	Чистая балансовая позиция	315 657	0	0	315 657

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	377	100	4 500	0	0	0	0	0	4 977
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	0	0	0	0	0	1
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	2	0	0	0	0	0	0	0	2
40	прочая кредиторская задолженность	374	100	4 500	0	0	0	0	0	4 974
42	Итого обязательства	377	100	4 500	0	0	0	0	0	4 977

Анализ финансовых обязательств в разрезе
сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных
недисконтированных денежных потоков),
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	93	0	0	4 000	0	0	0	0	4 093
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0	0	0	0	0
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	2	0	0	0	0	0	0	0	2
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	3	0	0	0	0	0	0	0	3
40	прочая кредиторская задолженность	88	0	0	4 000	0	0	0	0	4 088
42	Итого обязательства	93	0	0	4 000	0	0	0	0	4 093

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	162	0	0	162
2	денежные средства на расчетных счетах	162	0	0	162
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 782	0	0	34 783
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	34 782	0	0	34 782
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	85	0	244	329
65	дебиторская задолженность клиентов	85	0	0	85
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	244	244
71	Итого активов	35 029	0	244	35 273
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	477	0	4 500	4 977
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	1
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	2	0	0	2
111	прочая кредиторская задолженность	474	0	4 500	4 974
113	Итого обязательств	477	0	4 500	4 977
114	Итого разрыв ликвидности	34 552	0	(4 256)	30 296

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств
в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе
ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	398	0	0	398
2	денежные средства на расчетных счетах	398	0	0	398
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 474	0	0	24 474
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	24 474	0	0	24 474
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	79	0	244	323
65	дебиторская задолженность клиентов	79	0	0	79
69	прочая дебиторская задолженность	0	0	244	244
71	Итого активов	24 951	0	244	25 195
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	93	0	4 000	4 093
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	2	0	0	2
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	3	0	0	3
111	прочая кредиторская задолженность	88	0	4 000	4 088
113	Итого обязательств	93	0	4 000	4 093
114	Итого разрыв ликвидности	24 858	0	(3 756)	21 102

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	162	0	0	0	162
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	220 287	0	0	0	220 287
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	220 287	0	0	0	220 287
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	5 234	0	0	0	5 234
7	долевые инструменты	5 234	0	0	0	5 234
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	35 111	0	0	0	35 111
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	34 783	0	0	0	34 783
11	дебиторская задолженность	329	0	0	0	329
15.1	Прочие активы	864	0	0	0	864
16	Итого активов	261 657	0	0	0	261 657
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 977	0	0	0	4 977
24	кредиторская задолженность	4 977	0	0	0	4 977
25.1	Прочие обязательства	1 141	0	0	0	1 141
26	Итого обязательств	6 118	0	0	0	6 118
27	Чистая балансовая позиция	255 539	0	0	0	255 539

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	398	0	0	0	398
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	283 636	0	0	0	283 636
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	283 636	0	0	0	283 636
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 102	0	0	0	11 102
7	долевые инструменты	11 102	0	0	0	11 102
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 797	0	0	0	24 797
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	24 474	0	0	0	24 474
11	дебиторская задолженность	323	0	0	0	323
15.1	Прочие активы	918	0	0	0	918
16	Итого активов	320 851	0	0	0	320 851
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 093	0	0	0	4 093
24	кредиторская задолженность	4 093	0	0	0	4 093
25.1	Прочие обязательства	1 101	0	0	0	1 101
26	Итого обязательств	5 194	0	0	0	5 194
27	Чистая балансовая позиция	315 657	0	0	0	315 657

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	172 254	0	100 370	272 624
2	финансовые активы, в том числе:	172 254	0	100 370	272 624
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	172 254	0	48 033	220 287
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	172 254	0	48 033	220 287
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	172 254	0	48 033	220 287
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	52 337	52 337
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	52 337	52 337
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	52 337	52 337

56.1.1. Инвестиции в ПАО Роснефть и ПАО Газпром, включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, в течение года обращались на активном рынке.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует метод чистых активов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	185 552	0	109 186	294 737
2	финансовые активы, в том числе:	185 552	0	109 186	294 737
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	185 552	0	98 084	283 636
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	185 552	0	98 084	283 636
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	185 552	0	98 084	283 636
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	11 102	11 102
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	0	0	11 102	11 102
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	0	0	11 102	11 102

56.1.1. Инвестиции в ПАО Роснефть и ПАО Газпром, включенные в категорию финансовых активов, классифицированных как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенные для торговли, в течение года обращались на активном рынке.

56.1.2. Для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, некредитная финансовая организация использует метод стоимости чистых активов.

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2024 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценок справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
1	финансовые активы, в том числе:	100 370	0	0	0		
2	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	100 370	0	0	0		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	48 033	0	0	0		
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	48 033	0	0	0		
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	52 337	0	0	0		
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	52 337	0	0	0		
81	оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	52 337	0	0	0		

56.3.1. В течение 2024 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение 2023 года: не произошло).

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценок справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
1	финансовые активы, в том числе:	109 186	0	0	0		
2	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	109 186	0	0	0		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	98 084	0	0	0		
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	98 084	0	0	0		
65	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 102	0	0	0		
77	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	11 102	0	0	0		
81	оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11 102	0	0	0		

56.3.1. В течение 2023 года изменений в методах оценки для многократных оценок справедливой стоимости уровня 3 не произошло (в течение 2022 года: не произошло).

Информация о свертке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости
за 2024 г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31.12.2023	98 084		0	0	0	0	11 102	109 186
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(12 309)		0	0	0	0	0	(12 309)
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0		0	0	0	0	(8 114)	(8 114)
4	Приобретение	0		0	0	0	0	49 349	49 349
6	Реализация	(37 742)		0	0	0	0	0	(37 742)
10	Справедливая стоимость на 31.12.2024	48 033		0	0	0	0	52 337	100 370

Информация о свертке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости
за 2023 г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31.12.2022	102 984		0	0	0	0	11 514	114 498
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(4 900)		0	0	0	0	0	(4 900)
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	0		0	0	0	0	(413)	(413)
10	Справедливая стоимость на 31.12.2023	98 084		0	0	0	0	11 102	109 186

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

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	34 944	329	35 273	35 273
2	денежные средства, в том числе:	0	162	0	162	162
5	денежные средства на расчетных счетах	0	162	0	162	162
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	34 783	329	35 111	35 111
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	34 783	0	34 783	34 783
11	нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	34 782	0	34 782	34 782
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	329	329	329
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	85	85	85
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	244	244	244
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	4 977	4 977	4 977
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	4 977	4 977	4 977
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	4 977	4 977	4 977
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность перед	0	0	1	1	1
59	кредиторская задолженность перед	0	0	2	2	2
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	4 974	4 974	4 974

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости 31 декабря 2023 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	24 872	323	25 195	25 195
2	денежные средства, в том числе:	0	398	0	398	398
5	денежные средства на расчетных счетах	0	398	0	398	398
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	24 474	323	24 797	24 797
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	24 474	0	24 474	24 474
11	нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	24 474	0	24 474	24 474
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	323	323	323
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	79	79	79
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	244	244	244
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	4 093	4 093	4 093
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	4 093	4 093	4 093
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	4 093	4 093	4 093
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	0	0	0
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	2	2	2
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	3	3	3
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	4 088	4 088	4 088

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

Таблица 56.7

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
2	Прочее	0	864	0	864	864
3	Итого	0	864	0	864	864

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых
активов, не оцениваемых по справедливой
стоимости, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.7

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
2	Прочее	0	918	0	918	918
3	Итого	0	918	0	918	918

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	273	0	0	273

58.1.1. Остатки по операциям со связанными сторонами ограничивались резервом по отпускам ключевому управленческому персоналу

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	275	0	0	275

58.1.1. Остатки по операциям со связанными сторонами ограничивались резервом по отпускам ключевому управленческому персоналу

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(2 043)	0	0	(2 043)

К ключевому управленческому персоналу относятся генеральный директор, заместитель генерального директора-контролер.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	(1 449)	0	0	(1 449)

К ключевому управленческому персоналу относятся генеральный директор, заместитель генерального директора-контролер.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	2 043	1 449

В 2024 неакредитованная финансовая организация выкупила 0 собственных акций у связанной стороны, на общую сумму 0 тысяч рублей (в 2023 : 0 собственных акций у связанной стороны, на сумму 0 тысяч рублей).

К ключевому управленческому персоналу НФО были отнесены генеральный директор, заместитель генерального директора-контролер

События после окончания отчетного периода

59.1 Состав событий после окончания отчетного периода определяется некредитной финансовой организацией в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 10.

59.2. Корректирующие события после окончания отчетного периода отражаются до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В январе 2025 г. после заключения договоров на проведение аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности компании, подготовленной в соответствии с российскими отраслевыми стандартами бухгалтерского учета и аудита финансовой отчетности компании по МСФО в учете НФО были отражены расходы по оказанию аудиторских услуг за 2024 г.

59.3. Иных событий, произошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую отчетность) не происходило.

Генеральный директор



А.А. Мещеряков

27 марта 2025 г.

Пронумеровано, пронумеровано и
скреплено печатью

17 (срок семь лет)

Генеральный директор

Большакова И.В.

[Handwritten signature]

