

Стоимость инвестиционных паев может увеличиваться или уменьшаться, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходов в будущем, государство не гарантирует доходности инвестиций в инвестиционные фонды. Перед приобретением инвестиционных паев следует внимательного ознакомления с правилами доверительного управления паевым инвестиционным фондом.

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45293590000 | 74605724 | 1047796624083 | 1047796624083 |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**
на 31 декабря 2024 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (АО "УК "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, Научный проезд, дом № 17, офис XXXIV, КОМН.18,19,21

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 31 декабря 2024 г. | 31 декабря 2023 г. |
|-------------------------|---|----------------------|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 160 926 | 51 921 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 9 710 | 9 878 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 9 710 | 9 878 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 47 625 | 122 409 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 47 625 | 122 409 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | 16 818 | 15 332 |
| 16 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него | 17 | 23 212 | 24 485 |
| 17 | Нематериальные активы и капитальные вложения в них | 18 | 59 | - |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 3 | 104 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 1 083 | 112 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 762 | 2 914 |
| 22 | Итого активов | | 260 198 | 227 155 |

| Раздел II. Обязательства | | | | |
|--------------------------|---|----|---------|---------|
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 1 872 | 237 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 1 872 | 237 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 8 237 | 7 651 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 19 229 | 8 547 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 2 658 | 3 013 |
| 37 | Итого обязательств | | 31 996 | 19 448 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 50 000 | 50 000 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 2 500 | 2 500 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 175 703 | 155 208 |
| 52 | Итого капитала | | 228 203 | 207 708 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 260 198 | 227 155 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

_____ (подпись)

Д.В. Тарасов
(инициалы, фамилия)

28 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45293590000 | 74605724 | 1047796624083 | 1047796624083 |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2024 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (АО "УК "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, Научный проезд, дом № 17, офис XXXIV, КОМН.18,19,21

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 2024 г. | 2023 г. |
|-----------------------------------|--|----------------------|-----------|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | (115 179) | 2 365 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | (107) | (3 959) |
| 4 | процентные доходы | 34 | 31 452 | 21 797 |
| 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 | (145 190) | (14 548) |
| 12 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него | 38 | (1 273) | (925) |
| 14 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | (61) | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 273 791 | 198 523 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (30 635) | (35 258) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (536) | (522) |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (68 304) | (46 681) |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 2 522 | 1 157 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (4 737) | (4 392) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 56 922 | 115 192 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (36 427) | (19 811) |

| | | | | |
|------------------------------------|--|----|----------|----------|
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (26 716) | (17 134) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | (9 711) | (2 677) |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 20 495 | 95 381 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 20 495 | 95 381 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Д.В. Тарасов
(инициалы, фамилия)

28 марта 2025 г.

| | | | |
|----------------------------|--|--|--------------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45293590000 | 74605724 | 1047796624083 | 1047796624083 |

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2024 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (АО "УК "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, Научный проезд, дом № 17, офис XXXIV, КОМН.18,19,21

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | ежева переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | ежева переоценки финансовых обязательств, учитываемых о справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|--|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|---|--|--|---|---|--|---|---|--------------------------------------|----------------|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 1 | Остаток на 01 января 2023 г. | | 50 000 | - | 2 500 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 59 827 | 112 327 |
| 4 | Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный | | 50 000 | - | 2 500 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 59 827 | 112 327 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 95 381 | 95 381 |
| 14.1 | Остаток на 31 декабря 2023 г. | | 50 000 | - | 2 500 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 155 208 | 207 708 |
| 15 | Остаток на 01 января 2024 г. | | 50 000 | - | 2 500 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 155 208 | 207 708 |
| 18 | Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный | | 50 000 | - | 2 500 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 155 208 | 207 708 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 20 495 | 20 495 |
| 29 | Остаток на 31 декабря 2024 г. | | 50 000 | - | 2 500 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 175 703 | 228 203 |

Генеральный директор
(должность руководителя)
28 марта 2025 г.

_____ (подпись)

Д.В. Тарасов
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|---|--------------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45293590000 | 74605724 | 1047796624083 | 1047796624083 |

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2024 г.

Акционерное общество "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ" (АО "УК "ИНФРАСТРУКТУРНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, Научный проезд, дом № 17, офис XXXIV, КОМН.18,19,21

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | 2024 г. | 2023 г. |
|--|---|----------------------|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | (105 000) |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 244 511 | 194 779 |
| 5 | Проценты полученные | | 13 287 | 7 295 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (26 489) | (29 392) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (68 969) | (50 669) |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | (26 130) | (12 174) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (2 387) | (3 923) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 133 823 | 916 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | 281 000 | 20 045 |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | (305 500) | |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | 25 | 47 |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | | (87 508) |

| | | | | |
|--|--|---|----------|----------|
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | (24 475) | (67 416) |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | 63 050 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | - | 63 050 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | 109 348 | (3 450) |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 52 084 | 55 534 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 161 432 | 52 084 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Д.В. Тарасов
(инициалы, фамилия)

28 марта 2025 г.

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 21-000-1-00689 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 26.01.2010 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | управление паевыми инвестиционными фондами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | не приводится |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | акционерное общество |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Карпенко Николай Викторович, 100% |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | нет |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | нет |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, офис XXXIV, комнаты 18,19,21 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 117246, г. Москва, Научный проезд, д.17, офис XXXIV, комнаты 18,19,21 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 9 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | В тысячах российских рублей |

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации. Новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, рост геополитической напряженности с февраля 2022 года – всё это существенно влияет на волатильность на фондовых и валютных рынках. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в Российской Федерации, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, такие как высокая инфляция и рост ключевой ставки. Но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и предполагает, что сможет в ключевой момент принять адекватные меры к поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях. |

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 | Отчетность подготовлена в соответствии с правилами, установленные в РФ, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденные Банком России ("ОСБУ"). При применении ОСБУ Общество руководствуется МСФО и федеральными стандартами бухгалтерского учета |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Допущения и сделанные на их основе расчетные оценки регулярно анализируются на предмет необходимости их изменения. Изменения в расчетных оценках признаются в том отчетном периоде, когда эти оценки были пересмотрены, и во всех последующих периодах, затронутых указанными изменениями. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Реклассификации сравнительных сумм не производилось |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Реклассификации сравнительных сумм не производилось |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Реклассификации сравнительных сумм не производилось |
| 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 | Реклассификации сравнительных сумм не производилось |

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

в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности, были сделаны в отношении: вопроса о наличии/отсутствии признаков обесценения активов, сроков амортизации объектов основных средств, ожиданий возмещения отложенных налоговых активов. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации и установленных методик оценки. Для интерпретации рыночных данных применяется профессиональное суждение. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Оценки и, лежащие в их основе, допущения пересматриваются на регулярной основе. Статьи отчетности, на суммы которых оценки и допущения оказывают наиболее существенное влияние:- финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки определяются на основе Методики - Отложенные налоговые активы признаются по всем неиспользованным налоговым убыткам в той мере, в которой является вероятным получение налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены налоговые убытки. Кредиторская задолженность: дисконтирования не производилось в связи с ожидаемым погашением задолженности в срок менее года. Основные средства: не выявлено признаков обесценения и необходимости пересмотра срока использования основных средств. Созданы резервы под выданные займы физическим и юридическим лицам, а также по просроченной дебиторской задолженности. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Операции отражаются в бухгалтерском учете в день их совершения или в день поступления документов, если иное не предусмотрено нормативными актами ЦБ РФ. Первоначальная оценка финансовых активов осуществляется по справедливой стоимости, включая расходы на приобретение. Компания оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прибыль или убыток или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. При расчете справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи, используется метод дисконтированных денежных потоков. Компания классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли (переоценка средств в иностранной валюте) осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на установленный Центральным банком Российской Федерации официальный курс иностранной валюты по отношению к рублю (далее – официальный курс). Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Переоценка средств в иностранной валюте осуществляется в начале операционного дня до отражения операций по счетам. Переоценке подлежат суммы, за исключением полученных и выданных авансов и предварительной оплаты за поставленные товары, выполненные работы и оказанные услуги, учитываемых на балансовых счетах по учету расчетов с организациями-нерезидентами по хозяйственным операциям. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Отчетность составлена на основе соблюдения принципа непрерывности деятельности Компании. Руководство Общества не имеет планов и намерений сокращать объемы деятельности Общества. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Пересчет не производился |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |

| | | | |
|---|--------------|---|--|
| 7 | МСФО (IAS) 8 | <p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p> | <p>Общество применило все стандарты и поправки, которые были вступили в действие на 31 января 2024 г. Общество не применяла досрочно стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на 31 января 2024 г. Стандарты, поправки и интерпретации к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Обществом досрочно. Ниже представлены стандарты и интерпретации, применимые к Обществу, которые были выпущены, но не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Общества. Общество намерена применить эти стандарты и поправки после их вступления в силу. Общество ожидает, что следующие поправки и улучшения после вступления в силу не окажут существенного влияния на ее обобщенную консолидированную финансовую отчетность: поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» – «Отсутствие возможности обмена валют» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты); поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты); ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты); поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – «Договоры о возобновляемой энергии» (выпущены 18 декабря 2024 г. и вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). В отношении МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступает в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты) Общество находится в процессе анализа влияния на ее обобщенную консолидированную финансовую отчетность. Общество не планирует досрочного применения по указанным выше новым стандартам и поправкам к существующим стандартам, в отношении которых оно возможно. В настоящее время</p> |
|---|--------------|---|--|

| | | | |
|---|--------------|--|--|
| | | | Общество оценивает возможное влияние данных поправок на свою консолидированную финансовую отчетность. |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | <p>Мнение о новых и пересмотренных международных стандартах финансовой отчетности</p> <p>Общество применило все стандарты и поправки, которые вступили в действие на 31 января 2024 г.</p> <p>Общество не применяло досрочно стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на 31 января 2024 г.</p> <p>Стандарты, поправки и интерпретации к существующим стандартам, не вступившие в силу, не применялись Обществом досрочно.</p> <p>Ниже представлены стандарты и интерпретации, применимые к Обществу, которые были выпущены, но не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Общества. Общество намерено применить эти стандарты и поправки после их вступления в силу. Общество ожидает, что следующие поправки и улучшения после вступления в силу не окажут существенного влияния на ее финансовую отчетность:</p> <ul style="list-style-type: none"> • поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» – «Отсутствие возможности обмена валют» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты); • поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты); • ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты); • поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» – «Договоры о возобновляемой энергии» (выпущены 18 декабря 2024 г. и вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). <p>В отношении МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступает в силу в</p> |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|--|
| | | | <p>отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты) Общество находится в процессе анализа влияния на ее финансовую отчетность.</p> <p>Общество не планирует досрочного применения по указанным выше новым стандартам и поправкам к существующим стандартам, в отношении которых оно возможно.</p> <p>В настоящее время Общество оценивает возможное влияние данных поправок на свою финансовую отчетность.</p> |
| <p>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p> | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | <p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях, - депозиты до востребования, "овернайт" - депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 дн. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости. Общество формирует оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам.</p> |

| | | | |
|----|-----------------------------|--|---|
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | <p>При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход либо по справедливой стоимости через прибыль или убыток в зависимости от выполнения определенных условий. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенная или увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения, а также за вычетом суммы созданного резерва под обесценение. Расчет амортизированной стоимости по договору займа или договору банковского вклада осуществляется Обществом один раз в месяц на последний день отчетного периода, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания займа или банковского вклада.</p> |
|----|-----------------------------|--|---|

| | | | |
|----|---------------------------------|---|--|
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | <p>При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении обычной сделки между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. Общество признаёт ценные бумаги в своём балансе только в том случае, когда он становится стороной по договору в отношении этих ценных бумаг. При получении ценных бумаг Общество оценивает степень, в которой он получает риски и выгоды, связанные с владением этими ценными бумагами. Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, учитываются на балансовых счетах первого порядка № 501 «Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток», № 506 «Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток» и 512 «Векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток».</p> |
|----|---------------------------------|---|--|

| | | | |
|----|---------------------------------|--|--|
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | <p>При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении обычной сделки между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности. Общество признаёт ценные бумаги в своём балансе только в том случае, когда он становится стороной по договору в отношении этих ценных бумаг. При получении ценных бумаг Общество оценивает степень, в которой он получает риски и выгоды, связанные с владением этими ценными бумагами. Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, учитываются на балансовых счетах первого порядка № 502 «Долговые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, или долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход», № 507 «Долевые ценные бумаги, имеющиеся в наличии для продажи, или долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход» и № 513 «Векселя, имеющиеся в наличии для продажи, или векселя, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход».</p> |
|----|---------------------------------|--|--|

| | | | |
|----|---------------------------------|--|---|
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Ценные бумаги относятся Обществом в категорию ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, если одновременно выполняются следующие условия 1)ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков 2)условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Долговые ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости, учитываются на балансовых счетах первого порядка № 504 «Долговые ценные бумаги (кроме векселей), учитываемые по амортизированной стоимости, кроме оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющих в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и удерживаемых до погашения» и № 515 «Векселя, учитываемые по амортизированной стоимости, кроме оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, имеющих в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и удерживаемых до погашения». На указанные счета долговые ценные бумаги зачисляются в момент приобретения. Долговые ценные бумаги, учитываемые по амортизированной стоимости, не переоцениваются. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Инвестиции в дочерние, ассоциированные и совместные предприятия оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество учитывает акции дочерних и ассоциированных акционерных обществ в качестве долевых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в случае если она не осуществляет контроль или не оказывает значительное влияние на объект участия. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Прочие активы признаются по справедливой стоимости на дату признания, в дальнейшем тестируются на обесценение. |

| | | | |
|----|---------------------------------|--|---|
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, финансовые обязательства классифицируются как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания изменение справедливой стоимости финансового обязательства, оцениваемого по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражается в следующем порядке. Переоценка стоимости финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, осуществляется Обществом один раз в квартал на последний день отчетного периода и на дату полного или частичного выбытия (погашения) финансового обязательства. Величина переоценки до справедливой стоимости финансового обязательства рассчитывается как разница между балансовой стоимостью финансового обязательства с учетом ранее отраженной переоценки и справедливой стоимостью |
|----|---------------------------------|--|---|

| | | | |
|--|---------------------------------|---|--|
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Займы и прочие привлеченные средства учитываются по амортизированной стоимости. При первоначальном признании финансового обязательства Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору (сделке) ставкой, соответствующей рыночным условиям, исходя из понимания рыночных условий, соответствующих данным договорам. Процентная ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 5%. При первоначальном признании, в случае признания процентной ставки по финансовому обязательству нерыночной (если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок) и при условии, что справедливая стоимость финансового обязательства основывается на модели оценки, при которой используются только данные наблюдаемого рынка или подтверждается котируемой ценой на идентичные обязательства, к финансовому обязательству применяется рыночная процентная ставка в качестве ЭСП и пересчитывается амортизированная стоимость с применением метода ЭСП. В дальнейшем оценка соответствия ставки по договору рыночной ставке не производится. Ставка, примененная в качестве ставки дисконтирования впервые, применяется в течение всего периода признания инструмента. По финансовым обязательствам с плавающей процентной ставкой изменение процентных ставок будет приводить к изменению ЭСП в результате пересмотра потоков денежных средств. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Взаимозачет финансовых активов и обязательств осуществляется только при наличии юридически закреплённого права произвести взаимозачет. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Хеджирование в отчетном периоде не производилось |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Хеджирование в отчетном периоде не производилось |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Хеджирование в отчетном периоде не производилось |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |

| | | | |
|---|---------------|---|---|
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Первоначальной стоимостью объекта инвестиционного имущества, приобретенного за плату, признается сумма фактических затрат организации на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта инвестиционного имущества, в том числе налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. После первоначального признания инвестиционное имущество учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | Если часть недвижимости используется организацией для административных целей, а часть для целей получения дохода от арендных платежей, то организация учитывает указанные части объекта по отдельности (инвестиционное имущество и основное средство соответственно) только в случае, если такие части объекта могут быть реализованы независимо друг от друга. Если же части объекта недвижимости нельзя реализовать по отдельности, указанный объект можно считать инвестиционным имуществом только в том случае, если организация использует в административных целях лишь только незначительную часть объекта. В данном случае объект признается инвестиционным имуществом, если Общество использует в административных целях не более 30% от общей площади. Оценка объема площади, занимаемого организацией в административных целях оформляется профессиональным суждением ответственного сотрудника. |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | нет |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |

| | | | |
|----|---------------|--|--|
| 25 | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | <p>В качестве основного средства признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: - объект способен приносить экономические выгоды в будущем; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Под расчетной ликвидационной стоимостью объекта основных средств понимается сумма, которую организация получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. В случае, если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является незначительной – в размере менее 10% от первоначальной стоимости объекта, Общество не учитывает ее при расчете амортизируемой величины объекта. Расчетная ликвидационная стоимость определяется на основании рыночных данных, исходя из предполагаемого срока полезного использования объекта. После первоначального признания основные средства (по группе однородных объектов) учитываются Обществом по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Переоценка основных средств не производится, за исключением случаев требований законодательства Российской Федерации. Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: • Земельные участки; • Здания и сооружения • Улучшения арендованного помещения; • Транспортные средства; • Машины и оборудование; • Хозяйственный инвентарь; • Прочие основные средства.</p> |
|----|---------------|--|--|

| | | | |
|--|---------------|---|---|
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 рублей (без учета НДС). Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять его эксплуатацию в соответствии с намерениями руководства. Эта дата признается датой ввода его в эксплуатацию и постановки на учет. Начисление амортизации по объекту основных средств прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав инвестиционного имущества, учитываемого по справедливой стоимости, долгосрочных активов, предназначенных для продажи, в соответствии с намерениями руководства Компании, даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Амортизацией является систематическое в течение срока полезного использования объекта основных средств погашение его амортизируемой величины, которая определяется как первоначальная или переоцененная стоимость основного средства за вычетом расчетной ликвидационной стоимости. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Срок полезного использования объектов основных средств определяется исходя из: - ожидаемого срока использования объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; - ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации (количества смен), естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта. На основании указанных критериев срок полезного использования устанавливается приказом генерального директора организации и составляются по соответствующей группе: Амортизационная группа Срок амортизации (месяцев) первая группа - 13 мес. вторая группа - 25 мес. третья группа - 37 мес. четвертая группа - 61 мес. пятая группа - 85 мес. шестая группа - 121 мес. седьмая группа - 181 мес. восьмая группа - 241 мес. девятая группа - 301 мес. десятая группа - 361 мес. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |

| | | | |
|----|---------------|---|--|
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | В качестве нематериального актива признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (организация имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытия информации Общество выделяет следующие классификационные группы однородных нематериальных активов: - Программное обеспечение - 3 года; - Лицензии и франшизы - 5 лет; - Товарные марки - 5 лет; - Интернет-сайт - 5 лет - Прочее - неопределенный срок Амортизация начисляется линейным методом. Срок использования нематериальных активов с конечным сроком использования пересматривается ежегодно. |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение включает в себя выявление таких признаков: устаревание, простои актива, планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. при наличии возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую за вычетом затрат на выбытие или ценности использования в зависимости от того, которая из величин больше в случае, если возмещаемая стоимости НМА меньше балансовой, то балансовая стоимость НМА уменьшится до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение будет являться убытком от обесценения. |

| | | | |
|---|-----------------------------|---|--|
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения | Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока полезного использования. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства) исходя из: • срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; • ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды; • количества единиц продукции или аналогичных единиц, которые Общество намерена получить от использования нематериального актива. Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Под вознаграждениями работникам понимаются все виды возмещений работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная): - оплата труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, - выплаты работникам и в пользу работников третьим лицам, включая членов семей работников, осуществляемые в связи с выполнением работниками трудовых функций, не включенные в оплату труда: - добровольное страхование - пенсионное обеспечение, - оплата обучения, - оплата питания, - оплата лечения и медицинского обслуживания, - оплата (возмещение) коммунальных услуг, - возмещение затрат работников по уплате процентов по займам (кредитам) - и другие аналогичные выплаты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. при признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов. |

| | | | |
|--|-----------------------------|---|--|
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | нет |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | нет |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | нет |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | нет |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Запасы оцениваются при первоначальном признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, в котором они пригодны для использования (далее - по себестоимости). Фактической себестоимостью материально-производственных запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, включая налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. |

| | | | |
|------|--------------------------------|--|--|
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. Оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Компания пересматривает резерв - оценочное обязательство ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Резерв - оценочное обязательство используется Компанией на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | Компания определяет договор в целом или его отдельные компоненты являются договором аренды, если по этому договору передается: право контролировать использование идентифицированного актив; получение экономических выгод от использования, определяет способ использования в течение определенного периода в обмен на возмещение. Компания дату начала аренды признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Актив оценивается в форме права пользования по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | по Договору №2от 01.12.21 с ООО "Лагранж" Общество использует освобождение от использования МСФО (IFRS) 16 для договоров краткосрочной аренды (менее 12 месяцев). Арендные платежи признаются в качестве расходов. |

| | | | |
|----|------------------------------|---|--|
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность при первоначальном признании в соответствии с МСФО 9 классифицируется как финансовое обязательство, оцениваемое в последствии по амортизированной стоимости с использованием эффективной ставки процента. Безусловная кредиторская задолженность признается как обязательство с момента вступления предприятия в договорные отношения, в результате которых у него возникает юридическое обязательство выплатить денежные средства. Запланированные будущие операции, независимо от вероятности их совершения, не являются активами и обязательствами, так как предприятие не стало стороной по договору. Предприятие исключает финансовое обязательство (или часть финансового обязательства) из отчета о финансовом положении только тогда, когда оно погашено, то есть когда указанное в договоре обязательство исполнено, или аннулировано, или срок его действия истек. Финансовое обязательство (или его часть) погашается, когда должник:(а) исполняет обязательство (или его часть), расплачиваясь с кредитором, как правило денежными средствами, другими финансовыми активами, товарами или услугами; или(б) на законных основаниях освобожден от первичной ответственности по обязательству (или его части) либо в судебном порядке, либо самим кредитором.(Если должник дал гарантию, данное условие все равно может быть выполнено.) |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал признается в размере номинальной стоимости. В случае размещения акций по цене выше номинала, разница между полученной от размещения суммой и номиналом размещенных акций признается эмиссионным доходом. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Собственные выкупленные акции отражаются по фактической стоимости приобретения и вычитаются из суммы капитала |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Резервный капитал формируется в соответствии с требованиями российского законодательства и предназначен для убытков. Резервный фонд Общества был сформирован в размере 5% от величины уставного капитала. |

| | | | |
|----|---------------------------------|---|--|
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенные налоговые активы и обязательства ежеквартально рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием балансового метода. К образованию отложенных налогов на прибыль приводят временные разницы, которые определяются как разница между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учёту капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчёте налога на прибыль. Под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях. При возникновении налогооблагаемых временных разниц в бухгалтерском учёте отражаются отложенные налоговые обязательства. Величина ОНО рассчитывается как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную действующим законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчётного периода. При возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчётных периодах в бухгалтерском учёте отражаются отложенные налоговые активы. Величина ОНА определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесённых на будущее убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Распределение прибыли отражается в составе собственных средств в том отчетном периоде, в котором было принято решение о распределении прибыли. Дивиденды отражаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала в том периоде, в котором они были объявлены и одобрены. |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2024 г. | | | 31 декабря 2023 г. | | |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 161 432 | 506 | 160 926 | 52 084 | 163 | 51 921 |
| 6 | Итого | 161 432 | 506 | 160 926 | 52 084 | 163 | 51 921 |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 у Общества были остатки денежных средств в 4 кредитных организациях (на 31.12.2023: в 4 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 161 432 тыс. рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 161 432 тыс. рублей (на 31.12.2023: 52 084 тыс. рублей), или 100 % процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023: 100 % процентов). 5.1.2. На 31.12.2024 у Общества нет денежных средств, использование которых ограничено (на 31.12.2023: нет денежных средств, использование которых ограничено)

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|--------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 160 926 | 51 921 |
| 4.1 | Прочее | 506 | 163 |
| 5 | Итого | 161 432 | 52 084 |

5.3. Информация об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не имело инвестиционных и финансовых операций, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств.

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 52 084 | - | - | 52 084 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 52 084 | - | - | 52 084 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 760 235 | - | - | 760 235 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 760 235 | - | - | 760 235 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (650 888) | - | - | (650 888) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (650 888) | - | - | (650 888) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 161 432 | - | - | 161 432 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 161 432 | - | - | 161 432 |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 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: | 55 517 | - | - | 55 517 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 55 517 | - | - | 55 517 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 317 029 | - | - | 317 029 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 317 029 | - | - | 317 029 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (320 462) | - | - | (320 462) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (320 462) | - | - | (320 462) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 52 084 | - | - | 52 084 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 52 084 | - | - | 52 084 |

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 163 | - | - | 163 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 163 | - | - | 163 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 658 | - | - | 658 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 658 | - | - | 658 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (316) | - | - | (316) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (316) | - | - | (316) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 506 | - | - | 506 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 506 | - | - | 506 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 2023 г.

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 174 | - | - | 174 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 174 | - | - | 174 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 240 | - | - | 240 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 240 | - | - | 240 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (251) | - | - | (251) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (251) | - | - | (251) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 163 | - | - | 163 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 163 | - | - | 163 |

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

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 9 710 | 9 878 |
| 7 | Итого | 9 710 | 9 878 |

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

6.3. Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не имело займов выданных и депозитов в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

6.4. Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток

31 декабря 2024 г.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 реклассификация финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток Обществом не производилась.

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2024 г. | на 31 декабря 2023 г. |
|--------------|--|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 9 710 | 9 878 |
| 3 | некредитных финансовых организаций | 5 200 | 5 452 |
| 4 | нефинансовых организаций | 4 510 | 4 426 |
| 12 | Итого | 9 710 | 9 878 |

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

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не имело финансовых активов, классифицируемых как оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

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

8.1. Долговые инструменты

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не имело долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

8.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 2024 г.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не имело долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

8.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход 2024 г.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не имело долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

8.4. Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не имело долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

8.5. Информация о реклассификации финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход 31 декабря 2024 г.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не производило реклассификацию финансовых активов в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

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

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не имело финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

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

10.1. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2022 Общество не имело финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах.

10.2. Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2023 г.

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|--|--|--|-----------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 17 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | 17 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 17 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | (17) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (17) |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | (17) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (17) |

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2024 г. | | | на 31 декабря 2023 г. | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 296 174 | 296 174 | - | 253 534 | 253 534 | - |
| 8 | Итого | 296 174 | 296 174 | - | 253 534 | 253 534 | - |

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения. 11.1.2. В течение 2024 и 2023 гг. реклассификация долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, а также реклассификация из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, не производилась.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2024 г.

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | 253 534 | - | 253 534 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 253 534 | - | 253 534 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | 324 130 | - | 324 130 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 324 130 | - | 324 130 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | (281 490) | - | (281 490) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | (281 490) | - | (281 490) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | - | - | - | - | - | 296 174 | - | 296 174 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 296 174 | - | 296 174 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
за 2023 г.

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | 234 899 | - | 234 899 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 234 899 | - | 234 899 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | 101 922 | - | 101 922 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 101 922 | - | 101 922 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | (83 287) | - | (83 287) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | (83 287) | - | (83 287) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | - | - | - | - | - | 253 534 | - | 253 534 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 253 534 | - | 253 534 |

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам за 2024 г.

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | 253 534 | - | 253 534 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 253 534 | - | 253 534 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | 56 485 | - | 56 485 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 56 485 | - | 56 485 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | (13 846) | - | (13 846) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | (13 846) | - | (13 846) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | 296 174 | - | 296 174 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 296 174 | - | 296 174 |

*Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
за 2023 г.*

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | 234 899 | - | 234 899 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 234 899 | - | 234 899 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | 75 185 | - | 75 185 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 75 185 | - | 75 185 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | (56 550) | - | (56 550) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | (56 550) | - | (56 550) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | 253 534 | - | 253 534 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 253 534 | - | 253 534 |

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2024 г. | | | 31 декабря 2023 г. | | |
|--------------|------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | 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 | 47 864 | 239 | 47 625 | 17 648 | 239 | 17 409 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 105 000 | 105 000 | - | 107 792 | 2 792 | 105 000 |
| 7 | Итого | 152 864 | 105 239 | 47 625 | 125 440 | 3 031 | 122 409 |

Дебиторская задолженность представлена задолженностью клиентов по вознаграждению управляющей компании в сумме 47 864 тыс. рублей (на 31.12.2023: 17 648 тыс. рублей), из них: ЗПИФ "Агрополис Плюс" 6 798 тыс. руб, ЗПИФ "Вектор Плюс" 10 000 тыс. руб, ЗПИФ "Венчур Плюс" 10 000 тыс. руб, ЗПИФ "Дельта плюс" 10 000 тыс. руб, ЗПИФ "Иннополис Плюс" 3 000 тыс. руб., ЗПИФ "НЕДВИЖИМОСТЬ ПЛЮС" 6 000 тыс. руб., ЗПИФ "ЭКО ПЛЮС" 1 500 тыс. руб., и прочей дебиторской задолженностью в сумме 105 000 тыс. рублей (на 31.12.2023: 107 792 тыс. рублей), дебитор ООО « ФОРСАЙТ ПЛЮС». Долг ООО "Форсайт Плюс" с сумме 105 000,00 тыс. руб. обеспечен договором поручительства с компанией ООО "Грин Вест"

№б/н от 21.09.2023г. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 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: | 17 648 | - | - | - | 107 792 | 125 440 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 17 648 | - | - | - | 107 792 | 125 440 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 273 791 | - | - | - | - | 273 791 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 273 791 | - | - | - | - | 273 791 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (243 575) | - | - | - | - | (243 575) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (243 575) | - | - | - | - | (243 575) |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | (2 792) | (2 792) |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | (2 792) | (2 792) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 47 864 | - | - | - | 105 000 | 152 864 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 47 864 | - | - | - | 105 000 | 152 864 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 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 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: | 12 646 | - | - | - | 2 889 | 15 535 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 12 646 | - | - | - | 2 889 | 15 535 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 199 002 | - | - | - | 105 016 | 304 018 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 199 002 | - | - | - | 105 016 | 304 018 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (193 999) | - | - | - | (113) | (194 112) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (193 999) | - | - | - | (113) | (194 112) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 17 648 | - | - | - | 107 792 | 125 440 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 17 648 | - | - | - | 107 792 | 125 440 |

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 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: | 239 | - | - | - | 2 792 | 3 031 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 239 | - | - | - | 2 792 | 3 031 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | 101 065 | 101 065 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | 101 065 | 101 065 |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | 1 143 | 1 143 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | 1 143 | 1 143 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 239 | - | - | - | 105 000 | 105 239 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 239 | - | - | - | 105 000 | 105 239 |

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 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 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: | - | - | - | - | 2 792 | 2 792 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | 2 792 | 2 792 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 399 | - | - | - | - | 399 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 399 | - | - | - | - | 399 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (160) | - | - | - | - | (160) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (160) | - | - | - | - | (160) |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 239 | - | - | - | 2 792 | 3 031 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 239 | - | - | - | 2 792 | 3 031 |

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

Таблица 14.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31 декабря 2024 г. | | | | на 31 декабря 2023 г. | | | | Страна регистрации |
|--------------|-------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------|--------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Доля участия, % | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | ЗПИФ "Биоэнерго плюс" | 20 000 | 3 182 | 16 818 | 3 | 15 | - | 15 | 3 | 643 |
| 2 | Итого | 20 000 | 3 182 | 16 818 | | 15 | - | 15 | | |

Примечание 14. Инвестиции в совместно контролируемые предприятия

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в совместно контролируемые предприятия**

Таблица 14.2

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиции в ассоциированные предприятия |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2024 г. | 4 668 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | (1 486) |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2024 г. | 3 182 |

**Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций
в совместно контролируемые предприятия**

Таблица 14.2

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиции в ассоциированные предприятия |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2023 г. | 8 983 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | (4 316) |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2023 г. | 4 668 |

14.1. Информация о переносе долевых инструментов в статью «Инвестиции в совместно контролируемые предприятия»

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не переносило долевых инструментов в статью «Инвестиции в совместно контролируемые предприятия».

14.2. Информация о переносе долевых инструментов из статьи «Инвестиции в совместно контролируемые предприятия»

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не переносило долевых инструментов из статьи «Инвестиции в совместно контролируемые предприятия».

Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

15.1. Инвестиции в дочерние предприятия

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023. Общество не имело инвестиций в дочерние предприятия.

15.2. Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия на 31.12.2024

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023.у Общество не формировало резервы под обесценение инвестиций в дочерние предприятия.

15.3 Информация о переносе долевых инструментов в статью «Инвестиции в дочерние предприятия»

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не переносило долевых инструментов в статью «Инвестиции в дочерние предприятия».

15.4 Информация о переносе долевых инструментов из статьи «Инвестиции в дочерние предприятия»

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не переносило долевых инструментов из статьи «Инвестиции в дочерние предприятия».

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

16.1 Основные виды активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества нет активов выбывающих групп.

16.2 Основные виды обязательств выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества нет обязательств выбывающих групп.

16.3 Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества нет прибыли (убытка) от прекращаемой деятельности.

16.4 Чистые денежные потоки, относящиеся к прекращенной деятельности, и включенные в отчет о потоках денежных средств

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества нет прекращаемой деятельности.

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

| Номер строки | Наименование показателя | Инвестиционное имущество в собственности | Активы в форме права пользования, относящиеся к инвестиционному имуществу | Капитальные вложения в инвестиционное имущество | Итого |
|--------------|--|--|---|---|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 5 | Поступление, в том числе: | 25 410 | - | - | 25 410 |
| 6 | в результате приобретения | 25 410 | - | - | 25 410 |
| 11 | Амортизация | (925) | - | - | (925) |
| 18 | Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе: | 24 485 | - | - | 24 485 |
| 19 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 25 410 | - | - | 25 410 |
| 20 | накопленная амортизация | (925) | - | - | (925) |
| 22 | Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе: | 24 485 | - | - | 24 485 |
| 23 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 25 410 | - | - | 25 410 |
| 24 | накопленная амортизация | (925) | - | - | (925) |
| 32 | Амортизация | (1 273) | - | - | (1 273) |
| 39 | Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе: | 23 212 | - | - | 23 212 |
| 40 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 25 410 | - | - | 25 410 |
| 41 | накопленная амортизация | (2 198) | - | - | (2 198) |

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Нематериальные активы, приобретенные | | | Нематериальные активы, созданные самостоятельно | | | Капитальные вложения в объекты нематериальных активов | Итого |
|--------------|--|--------------------------------------|---------------------|--------|---|---------------------|--------|---|---------|
| | | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года, в том числе: | 28 | - | - | - | - | - | - | 28 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 641 | 152 | - | - | - | - | - | 1 794 |
| 3 | накопленная амортизация | (1 614) | (152) | - | - | - | - | - | (1 766) |
| 12 | Амортизация | (28) | - | - | - | - | - | - | (28) |
| 23 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 641 | 152 | - | - | - | - | - | 1 794 |
| 25 | накопленная амортизация | (1 641) | (152) | - | - | - | - | - | (1 794) |
| 27 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 641 | 152 | - | - | - | - | - | 1 794 |
| 29 | накопленная амортизация | (1 641) | (152) | - | - | - | - | - | (1 794) |
| 31 | Поступление | - | - | - | - | - | - | 68 | 68 |
| 32 | Перевод капитальных вложений в нематериальные активы | - | 68 | - | - | - | - | (68) | - |
| 38 | Амортизация | - | (9) | - | - | - | - | - | (9) |
| 49 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе: | - | 59 | - | - | - | - | - | 59 |
| 50 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 1 641 | 220 | - | - | - | - | - | 1 862 |
| 51 | накопленная амортизация | (1 641) | (161) | - | - | - | - | - | (1 802) |

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица
19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Основные средства в собственности | | | | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | | | Капитальные вложения в основные средства | Итого |
|--------------|--|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|---------|
| | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе: | - | 534 | - | - | - | - | - | - | 104 | 639 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 1 774 | - | 359 | - | - | - | - | 104 | 2 237 |
| 3 | накопленная амортизация | - | (1 239) | - | (359) | - | - | - | - | - | (1 598) |
| 9 | Выбытие, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | (104) | (104) |
| 9.1 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | - | - | - | - | - | - | - | (104) | (104) |
| 10 | Амортизация | - | (430) | - | - | - | - | - | - | - | (430) |
| 21 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе: | - | 104 | - | - | - | - | - | - | - | 104 |
| 22 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 1 774 | - | 359 | - | - | - | - | - | 2 133 |
| 23 | накопленная амортизация | - | (1 670) | - | (359) | - | - | - | - | - | (2 029) |
| 25 | Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе: | - | 104 | - | - | - | - | - | - | - | 104 |
| 26 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 1 774 | - | 359 | - | - | - | - | - | 2 133 |
| 27 | накопленная амортизация | - | (1 670) | - | (359) | - | - | - | - | - | (2 029) |
| 34 | Амортизация | - | (101) | - | - | - | - | - | - | - | (101) |
| 45 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе: | - | 3 | - | - | - | - | - | - | - | 3 |
| 46 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 1 774 | - | 359 | - | - | - | - | - | 2 133 |
| 47 | накопленная амортизация | - | (1 771) | - | (359) | - | - | - | - | - | (2 130) |

Примечание 19.2 Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 основные средства Общества не переоценивались.

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2024 г. | | | 31 декабря 2023 г. | | |
|--------------|--|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 6 | - | 6 | - | - | - |
| 2 | Расчеты с персоналом | 29 | - | 29 | 26 | - | 26 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 14 | - | 14 | 22 | - | 22 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 713 | - | 713 | 2 866 | - | 2 866 |
| 11 | Итого | 762 | - | 762 | 2 914 | - | 2 914 |

Примечание 20. Прочие активы

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2024 г.**

Таблица 20.3

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты с персоналом | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|---|----------------------|---------------------------------------|--------|--|--------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2024 г. | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2024 г. | - | - | - | - | - | - |

**Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2023 г.**

Таблица 20.3

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты с персоналом | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|--------------|---|----------------------|---------------------------------------|--------|--|--------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2023 г. | - | 6 072 | - | - | - | 6 072 |
| 3 | Списание за счет резерва | - | (6 072) | - | - | - | (6 072) |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2023 г. | - | - | - | - | - | - |

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

21.1. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества нет обязательств в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

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

22.1. Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной финансовой организации

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества нет обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

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

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества нет обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости.

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

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества нет обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости.

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

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества нет обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2024 г. | 31 декабря 2023 г. |
|--------------|--|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 59 | - |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 1 731 | - |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 4 | - |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | 78 | - |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | 78 | - |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | - | 237 |
| 20 | Итого | 1 872 | 237 |

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

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

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества нет резервов – оценочных обязательств.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2024 г. | 31 декабря 2023 г. |
|--------------|---|--------------------|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 362 | 450 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 2 297 | 2 563 |
| 11 | Итого | 2 658 | 3 013 |

Примечание 30. Капитал

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 1 января 2023 года | 50 000 | - | - | - | - | - |
| 4.1 | Остаток на 31 декабря 2023 года | 50 000 | - | - | - | - | - |
| 5 | На 1 января 2024 года | 50 000 | - | - | - | - | - |
| 9 | На 31 декабря 2024 года | 50 000 | - | - | - | - | - |

Номинальный зарегистрированный уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 года составляет 50 000 тысяч рублей (на 31.12. 2023 года: 50 000 тысяч рублей). По состоянию на 31 декабря 2024 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2024 г.

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 некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. 31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять на 31.12.2024г. не менее 26 025,59 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 23 406,08 тысяч рублей). 31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 128 841,00 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 43 422,91 тысяч рублей).

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

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

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|---|--|---|---|--|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | (569) | - | 462 | - | (107) |
| 2 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | - | - | 462 | - | 462 |
| 3 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | (569) | - | - | - | (569) |
| 11 | Итого | (569) | - | 462 | - | (107) |

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 (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого |
|--------------|---|--|---|---|--|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | (3 959) | - | - | - | (3 959) |
| 3 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | (3 959) | - | - | - | (3 959) |
| 11 | Итого | (3 959) | - | - | - | (3 959) |

Примечание 33. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой

стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

33.1. Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, за 2024 г.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 Общество не получало доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации.

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|--|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 31 452 | 21 797 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 19 759 | 16 933 |
| 8 | прочее | 11 692 | 4 863 |
| 15 | Итого | 31 452 | 21 797 |

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

В течение 2024 и 2023 г. у Общества не было доходов и расходов от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

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

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

В течение 202 и 2023 г. у Общества не было доходов и расходов от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

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

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

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|---|--|---------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024 | 163 | 253 534 | 3 031 | 256 729 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 343 | 42 640 | 102 208 | 145 190 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 | 506 | 296 174 | 105 239 | 401 919 |

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

*Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной
стоимости за 2023 г.*

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|---|---|--|---------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 | 174 | 234 899 | 239 | 235 313 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | (11) | 18 635 | 2 792 | 21 416 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 | 163 | 253 534 | 3 031 | 256 729 |

Таблица 38.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|--------------------------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 7 | Амортизация недвижимости | (1 273) | (925) |
| 8 | Итого | (1 273) | (925) |

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

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

В течение 2024 и 2023 г. Общество не проводило операций с иностранной валютой.

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

В течение 2024 и 2023 г. у Общества не было прочих инвестиционных доходов (расходов).

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

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|-------------------------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 6 | Итого | (60) | - |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 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 | 273 791 | 198 523 |
| 48 | Итого | 273 791 | 198 523 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 56 | Всего | 273 791 | 198 523 |

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 25 737 | 29 833 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 4 217 | 5 061 |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | 321 | 90 |
| 5 | Прочее | 360 | 274 |
| 6 | Итого | 30 635 | 35 258 |

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в Социальный фонд России в размере 4 217 тысяч рублей (за 2023год: 5 061 тысяч рублей).

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 42.2

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|-------------------------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Прочее | 321 | 90 |
| 4 | Итого | 321 | 90 |

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 531 | 308 |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | - | 214 |
| 11 | Прочее | 5 | - |
| 12 | Итого | 536 | 522 |

Примечание 46. Общие и административные расходы**Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 2 451 | 2 520 |
| 2 | Амортизация основных средств | 101 | 430 |
| 3 | Амортизация нематериальных активов | 9 | 28 |
| 4 | Расходы по аренде | 5 720 | 7 363 |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 23 | 671 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 261 | 351 |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | 50 | 566 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 51 436 | 21 826 |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | 1 | - |
| 11 | Представительские расходы | 34 | - |
| 12 | Транспортные расходы | 8 | 16 |
| 13 | Командировочные расходы | 1 501 | 1 007 |
| 14 | Штрафы, пени | - | 5 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 238 | 295 |
| 17 | Прочие административные расходы | 6 472 | 11 604 |
| 18 | Итого | 68 304 | 46 681 |

В составе расходов по аренде за 2024 год отражена сумма расхода по договорам аренды объектов, к которым применяется освобождение от признания – 5 720 тыс. рублей. В составе расходов по аренде за 2023 год отражена сумма расхода по договорам аренды объектов, к которым применяется освобождение от признания – 7 363 тыс. рублей.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы**Прочие доходы**

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 936 | 1 157 |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | 1 486 | - |
| 8 | Прочие доходы | 100 | - |
| 9 | Итого | 2 522 | 1 157 |

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | Общество заключает краткосрочные договоры аренды офисного помещения. срок аренды составляет 11 месяцев. Компания использует право не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | По договору аренды офиса арендная плата подлежит оплате в рублях. |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды, отсутствуют |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | отсутствуют |
| 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 | Портфели краткосрочных договоров аренды на отчетную дату и за отчетный период не отличаются |

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | | |
| 3 | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью | 146 | 6 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 146 | 6 |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | 1 749 | 4 361 |
| 5 | Прочие расходы | 2 988 | 31 |
| 6 | Итого | 4 737 | 4 392 |

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 26 716 | 17 134 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 9 711 | 2 677 |
| 4 | Итого, в том числе: | 36 427 | 19 811 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 36 427 | 19 811 |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 15 процентов (в 2023 году: 15 процентов).

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 56 922 | 115 192 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 15 %; 2023 год: 15 %) | 26 716 | 17 279 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 9 711 | 2 533 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 9 711 | 2 533 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 36 427 | 19 811 |

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2023 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2024 г. |
|---|---|--------------------|---------------------------------------|---|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Кредиторская задолженность | 112 | 568 | - | 680 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ | - | 403 | - | 403 |
| 3 | Общая сумма отложенного налогового актива | 112 | 971 | - | 1 083 |
| 4 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 112 | 971 | - | 1 083 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 5 | Дебиторская задолженность | (2 647) | (4 533) | - | (7 180) |
| 6 | Займы и прочие размещенные средства | (3 253) | (5 271) | - | (8 524) |
| 7 | Инвестиционное имущество | - | (3 482) | - | (3 482) |
| 8 | Нематериальные активы | - | (9) | - | (9) |
| 9 | Основные средства | (16) | 15 | - | - |
| 10 | Прочие активы | (10) | 10 | - | - |
| 11 | Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ | (2 622) | 2 588 | - | (34) |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (8 547) | (10 682) | - | (19 229) |
| 13 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | (8 435) | (9 711) | - | (18 146) |
| 14 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | (8 435) | (9 711) | - | (18 146) |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2023 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2024 г. |
|--|-------------------------|--------------------|---------------------------------------|---|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2023 г. |
|---|---|--------------------|---------------------------------------|---|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Кредиторская задолженность | 90 | 22 | - | 112 |
| 2 | Общая сумма отложенного налогового актива | 90 | 22 | - | 112 |
| 3 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 90 | 22 | - | 112 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 4 | Дебиторская задолженность | (1 897) | (750) | - | (2 647) |
| 5 | Депозиты | (3) | 3 | - | - |
| 6 | Займы и прочие размещенные средства | (1 043) | (2 210) | - | (3 253) |
| 7 | Нематериальные активы | (5) | 5 | - | - |
| 8 | Основные средства | (102) | 86 | - | (16) |
| 9 | Прочие активы | - | (10) | - | (10) |
| 10 | Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ | (2 799) | 178 | - | (2 622) |
| 11 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (5 848) | (2 699) | - | (8 547) |
| 12 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | (5 758) | (2 677) | - | (8 435) |
| 13 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | (5 758) | (2 677) | - | (8 435) |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2022 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2023 г. |
|---|-------------------------|--------------------|---------------------------------------|---|--------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |

Примечание 49. Дивиденды

49.1. Дивиденды

Дивиденды в 2024 году по обыкновенным именным акциям Общества за 2023 год не объявлялись и не выплачивались (в 2023 году за 2022 год не объявлялись и не выплачивались).

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Таблица 50.1

| Номер строки | Наименование показателя | Примечание | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|--|------------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций | | 20 495 | 95 381 |
| 3 | Итого прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров | | 20 495 | 95 381 |
| 4 | Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук) | | 50 | 50 |
| 6 | Базовая прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию) | | - | 2 |

Балансовая прибыль на обыкновенную акцию за 2024г. составляет **409,90** руб.

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных и привилегированных акций

Таблица 50.2

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|---|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров некредитной финансовой организации | 20 495 | 95 381 |
| 3 | Нераспределенная прибыль за отчетный период | 20 495 | 95 381 |
| 9 | Прибыль (убыток) за отчетный период, приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций | 20 495 | 95 381 |

Примечание 50. Прибыль (убыток) на акцию

Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию

Таблица 50.3

| Номер строки | Наименование показателя | Примечание | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|---|------------|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Прибыль (убыток), приходящаяся (приходящийся) на акционеров - владельцев обыкновенных акций | | 20 495 | 95 381 |
| 3 | Прибыль (убыток), используемая (используемый) для определения разводненной прибыли на акцию | | 20 495 | 95 381 |
| 4 | Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тысяч штук) | | 50 | 50 |
| 7 | Разводненная прибыль (убыток) на обыкновенную акцию (в рублях на акцию) | | - | 2 |

Примечание 51 Сегментный анализ

51.1. Информация о распределении активов и обязательств по отчетным сегментам

на 31 декабря 2024

В течение 2024 г. и 2023 г.. операции Общества организованы по 1 основному бизнес-сегменту: доверительное управление имуществом закрытых паевых инвестиционных фондов.

51.2 Информация о распределении доходов и расходов по отчетным сегментам

на 31 декабря 2024

Таблица 51.2

| Номер строки | Наименование показателя | Сегмент 1 | Сегмент 2 | Сегмент 3 | Итого |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | (113 693) | - | - | (113 693) |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | (107) | - | - | (107) |
| 4 | процентные доходы | 31 452 | - | - | 31 452 |
| 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 | (143 704) | - | - | (143 704) |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него | (1 273) | - | - | (1 273) |
| 14 | Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | (61) | - | - | (61) |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 273 791 | - | - | 273 791 |
| 16 | Расходы на персонал | (30 635) | - | - | (30 635) |
| 17 | Прямые операционные расходы | (536) | - | - | (536) |
| 20 | Общие и административные расходы | (68 304) | - | - | (68 304) |
| 22 | Прочие доходы | 1 036 | - | - | 1 036 |
| 23 | Прочие расходы | (4 737) | - | - | (4 737) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения (результат сегмента) | 56 922 | - | - | 56 922 |

51.4 Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Результат отчетных сегментов с учетом корректировок, в том числе: | | |
| 2 | итого результат отчетных сегментов | | |
| 5 | Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах) | 56 922 | 115 192 |

51.5 Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Активы по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе: | - | - |
| 2 | итого активов по отчетным сегментам (управленческая отчетность) | - | - |
| | Активы отчетных сегментов, существенные корректировки | - | - |
| 6 | прочие корректировки | - | - |
| 7 | Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом | 260 198 | 227 155 |
| 8 | Обязательства по отчетным сегментам с учетом корректировок, в том числе: | - | - |
| 9 | итого обязательств по отчетным сегментам | - | - |
| | Обязательства отчетных сегментов, существенные корректировки | - | - |
| 13 | прочие корректировки | - | - |
| 14 | Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом | 31 996 | 19 448 |

51.6. Информация о степени зависимости от основных клиентов

2024 г.

| Номер строки | Наименование показателя | Сегмент 1 | Сегмент 2 | Сегмент 3 | Итого |
|--------------|---|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 4 | Доход отчетных сегментов по основным клиентам | 245 310 | | | 245 310 |
| | Доход отчетных сегментов по прочим клиентам | 28 481 | | | 28 481 |
| 6 | Итого прочий совокупный доход (расход) от обесценения | 273 791 | | | 273 791 |

51.7 Географическая информация о доходах на 31.12.2023

Таблица 51.7

| Номер строки | Наименование показателя | Сегмент 1 | Сегмент 2 | Сегмент 3 | Итого |
|--------------|---|----------------|-----------|-----------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Россия | 273 791 | | | 273 791 |
| 5 | Итого доходов, относимых на зарубежные страны | | | | |
| 6 | Итого доходов | 273 791 | | | 273 791 |

52.1. Управление рисками

Информация о кредитном качестве долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
на 31 декабря 2024 г.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества не было долговых инструментов, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым произошла задержка платежей.

52.2. Информация о кредитном качестве долговых инструментов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2024 г.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества не было долговых инструментов классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, по которым произошла задержка платежей.

52.3. Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

на 31 декабря 2024 г.

По состоянию 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества не было долговых инструментов оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

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

на 31 декабря 2024 г.

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества не было средств в кредитных организациях и банках - нерезидентах, по которым произошла задержка платежей.

52.5. Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств.

По состоянию на 31.12.2024 у Общества не было финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств с задержкой платежа.

52.5. Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств.

На 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.5

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оцениваются в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 253 534 | - | - | - | - | 253 534 |
| 7 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 253 534 | - | - | - | - | 253 534 |
| 33 | Итого | 253 534 | - | - | - | - | 253 534 |

52.6. Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности

По состоянию на 31.12.2024 у Общества не было финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности с задержкой платежа.

52.6. 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 оцениваются в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 122 409 | - | - | - | - | 122 409 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 17 648 | - | - | - | - | 17 648 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 104 761 | | | | | 104 761 |
| 25 | Итого | 122 409 | - | - | - | - | 122 409 |

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

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 г. у Общества не было долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.

52.8 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 | Кредитный рейтинг AA+(RU) | Кредитный рейтинг AAA(RU) | Кредитный рейтинг AA-(RU) | Без рейтинга |
|--------------|--|---------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 4 | 7 | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 160 340 | 412 | 114 | |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 160 340 | 412 | 114 | |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | | 47 864 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | - | - | | 47 864 |

Примечание 52.9 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными

на 31 декабря 2024 г.

По состоянию на 31.12.2024 у Общества не было долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными.

На 31 декабря 2023

Таблица 52.9

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 4 | 7 | | |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | 103 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | 103 |

Примечание 52.10 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными

на 31 декабря 2024 г.

По состоянию на 31.12.2024 у Общества не было долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными.

на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.10

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | | Рейтинг С | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|--|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 4 | 7 | | | |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, | - | - | | - | 253 534 |

| | | | | | | |
|----|--|---|---|--|--|---------|
| | оцениваемые по амортизированной стоимости : | | | | | |
| 34 | Маржинальные займы, предоставленные физическими лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | | | 48 892 |
| 35 | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | | | 204 642 |

52.11 Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенных или созданных кредитно-обесцененными

на 31 декабря 2024 года

В течение 2024 года и в течение 2023 года Общество не приобрело и не создавало кредитно-обесцененные долговые финансовые инструменты.

52.12. 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 | 160 926 | - | - | 160 926 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 9 710 | - | - | 9 710 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 9 710 | - | - | 9 710 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 47 625 | - | - | 47 625 |
| 11 | дебиторская задолженность | 47 625 | - | - | 47 625 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 16 818 | - | - | 16 818 |
| 16 | Прочие активы | 762 | - | - | 762 |
| 17 | Итого активов | 235 842 | - | - | 235 842 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 872 | - | - | 1 872 |
| 25 | кредиторская задолженность | 1 872 | - | - | 1 872 |
| 27 | Прочие обязательства | 2 658 | - | - | 2 658 |
| 28 | Итого обязательств | 4 530 | - | - | 4 530 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 231 311 | - | - | 231 311 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

на 1 января 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 | 51 921 | - | - | 51 921 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 9 878 | - | - | 9 878 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 9 878 | - | - | 9 878 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 122 409 | - | - | 122 409 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 122 409 | - | - | 122 409 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 15 332 | - | - | 15 332 |
| 16 | Прочие активы | 2 914 | - | - | 2 914 |
| 17 | Итого активов | 202 454 | - | - | 202 454 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 237 | - | - | 237 |
| 25 | кредиторская задолженность | 237 | - | - | 237 |
| 27 | Прочие обязательства | 3 013 | - | - | 3 013 |
| 28 | Итого обязательств | 3 250 | - | - | 3 250 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 199 204 | - | - | 199 204 |

Примечание 52. Управление рисками

*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 |
| 30 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 872 | - | - | - | - | - | - | - | 1 872 |
| 31 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 59 | - | - | - | - | - | - | - | 59 |
| 32 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 1 731 | - | - | - | - | - | - | - | 1 731 |
| 33 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 4 | - | - | - | - | - | - | - | 4 |
| 42 | прочая кредиторская задолженность | 78 | - | - | - | - | - | - | - | 78 |
| 44 | Итого обязательств | 1 872 | - | - | - | - | - | - | - | 1 872 |

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 |
| 30 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 237 | - | - | - | - | - | - | - | 237 |
| 42 | прочая кредиторская задолженность | 237 | - | - | - | - | - | - | - | 237 |
| 44 | Итого обязательств | 237 | - | - | - | - | - | - | - | 237 |

Примечание 52. Управление рисками

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: | 160 926 | - | - | 160 926 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 160 926 | - | - | 160 926 |
| 67 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 47 625 | - | - | 47 625 |
| 68 | дебиторская задолженность клиентов | 47 625 | - | - | 47 625 |
| 74 | Итого активов | 208 551 | - | - | 208 551 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 104 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 886 | - | - | 1 886 |
| 105 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 59 | - | - | 59 |
| 106 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 1 745 | - | - | 1 745 |
| 107 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 4 | - | - | 4 |
| 116 | прочая кредиторская задолженность | 78 | - | - | 78 |
| 118 | Итого обязательств | 1 886 | - | - | 1 886 |
| 119 | Итого разрыв ликвидности | 206 665 | - | - | 206 665 |

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

на 1 января 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: | 51 921 | - | - | 51 921 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 51 921 | - | - | 51 921 |
| 67 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 122 409 | - | - | 122 409 |
| 68 | дебиторская задолженность клиентов | 17 648 | - | - | 17 648 |
| 72 | прочая дебиторская задолженность | 104 761 | - | - | 104 761 |
| 74 | Итого активов | 174 330 | - | - | 174 330 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 104 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 237 | - | - | 237 |
| 116 | прочая кредиторская задолженность | 237 | - | - | 237 |
| 118 | Итого обязательств | 237 | - | - | 237 |
| 119 | Итого разрыв ликвидности | 174 094 | - | - | 174 094 |

Примечание 52. Управление рисками

**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 | 160 926 | - | - | - | 160 926 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 9 710 | - | - | - | 9 710 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 9 710 | - | - | - | 9 710 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 47 625 | - | - | - | 47 625 |
| 11 | дебиторская задолженность | 47 625 | - | - | - | 47 625 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 16 818 | - | - | - | 16 818 |
| 15.1 | Прочие активы | 762 | - | - | - | 762 |
| 16 | Итого активов | 235 842 | - | - | - | 235 842 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 886 | - | - | - | 1 886 |
| 24 | кредиторская задолженность | 1 886 | - | - | - | 1 886 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 2 658 | - | - | - | 2 658 |
| 26 | Итого обязательств | 4 544 | - | - | - | 4 544 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 231 297 | - | - | - | 231 297 |

**Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют**
на 1 января 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 | 51 921 | - | - | - | 51 921 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 9 878 | - | - | - | 9 878 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 9 878 | - | - | - | 9 878 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 122 409 | - | - | - | 122 409 |
| 11 | дебиторская задолженность | 122 409 | - | - | - | 122 409 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 15 332 | - | - | - | 15 332 |
| 15.1 | Прочие активы | 2 914 | - | - | - | 2 914 |
| 16 | Итого активов | 202 454 | - | - | - | 202 454 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 237 | - | - | - | 237 |
| 24 | кредиторская задолженность | 237 | - | - | - | 237 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 3 013 | - | - | - | 3 013 |
| 26 | Итого обязательств | 3 250 | - | - | - | 3 250 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 199 204 | - | - | - | 199 204 |

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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: | - | 23 212 | 26 529 | 49 741 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | - | - | 26 529 | 26 529 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | 9 710 | 9 710 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | 9 710 | 9 710 |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | 9 710 | 9 710 |
| 86 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | 16 818 | 16 818 |
| 88 | нефинансовые активы, в том числе: | - | 23 212 | - | 23 212 |
| 90 | инвестиционное имущество | - | 23 212 | - | 23 212 |

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: | - | - | 9 878 | 9 878 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | - | - | 9 878 | 9 878 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | 9 878 | 9 878 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | 9 878 | 9 878 |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | 9 878 | 9 878 |

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2
в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 56.2

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 23 212 | | | | |
| 88 | нефинансовые активы, в том числе: | 23 212 | | | | |
| 90 | инвестиционное имущество | 23 212 | | | | |

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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 оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 26 529 | | 9 710 | | | |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 26 529 | | 9 710 | | | |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 9 710 | | 9 710 | | | |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 9 710 | | 9 710 | | | |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 9 710 | | 9 710 | | | |
| 86 | инвестиции в ассоциированные предприятия | 16 818 | | 20 000 | | -3 182 | 16 |

*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 оценки справедливой стоимости |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 9 878 | | | | | |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 9 878 | | | | | |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 9 878 | | | | | |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 9 878 | | | | | |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 9 878 | | | | | |

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Информация о сверке 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 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долговые 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 01.01.2024 г. | 9 878 | - | - | - | - | - | - | 9 878 |
| 2 | Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год | (167) | - | - | - | - | - | 213 | 45 |
| 4 | Приобретение | - | - | - | - | - | - | 39 817 | 39 817 |
| 10 | Справедливая стоимость на 31.12.2024 г. | 9 710 | - | - | - | - | - | 40 030 | 49 741 |

**Информация о сверке 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 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Долговые 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 01.01.2023 г. | 13 837 | - | - | - | - | - | - | 13 837 |
| 2 | Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год | (3 959) | - | - | - | - | - | - | (3 959) |
| 10 | Справедливая стоимость на 31.12.2023 г. | 9 878 | - | - | - | - | - | - | 9 878 |

56.5 Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости на отчетную дату

По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества нет активов выбывающих групп.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | 177 744 | 47 625 | 225 369 | 225 369 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | - | 160 926 | - | 160 926 | 160 926 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | - | 160 926 | - | 160 926 | 160 926 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 47 625 | 47 625 | 47 625 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | - | 47 625 | 47 625 | 47 625 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | 47 625 | 47 625 | 47 625 |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | - | 16 818 | - | 16 818 | 16 818 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | 1 886 | 1 886 | 1 886 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 1 886 | 1 886 | 1 886 |
| 56 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | - | 1 886 | 1 886 | 1 886 |
| 57 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | 59 | 59 | 59 |
| 58 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | 1 745 | 1 745 | 1 745 |
| 59 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | 4 | 4 | 4 |
| 68 | прочая кредиторская задолженность | - | - | 78 | 78 | 78 |

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

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

на 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: | - | 51 921 | 137 741 | 189 662 | 189 662 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | - | 51 921 | - | 51 921 | 51 921 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | - | 51 921 | - | 51 921 | 51 921 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 122 409 | 122 409 | 122 409 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | - | 122 409 | 122 409 | 122 409 |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | 17 648 | 17 648 | 17 648 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | - | - | 104 761 | 104 761 | 104 761 |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | - | - | 15 332 | 15 332 | 15 332 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | 237 | 237 | 237 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 237 | 237 | 237 |
| 56 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | - | 237 | 237 | 237 |
| 68 | прочая кредиторская задолженность | - | - | 237 | 237 | 237 |

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**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 | - | - | 62 | 62 | 62 |
| 3 | Итого | - | - | 62 | 62 | 62 |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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 |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | 16 818 | - | - | - | - | 16 818 |
| 19 | Прочие активы | - | - | - | - | 3 | - | - | 3 |

Остатки по операциям со связанными сторонами

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 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | 15 332 | - | - | - | - | 15 332 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | 15 332 | - | - | - | - | 15 332 |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | 1 111 | - | - | 1 111 |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

58.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

На 31 декабря 2024

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 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | - | - | (1 486) | - | - | - | - | (1 486) |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | (1 486) | - | - | - | - | (1 486) |
| 16 | Расходы на персонал | | | | | 5 866 | | | 5 866 |

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 | - | - | - | - | 6 232 | - | - | 6 232 |
| 20 | Общие и административные расходы | - | - | - | - | 859 | - | - | 859 |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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 | 5 866 | 6 232 |

Размер вознаграждения зафиксирован в трудовом договоре. Выплат поощрительного характера, по пенсионному обеспечению, на основе долевых инструментов, долгосрочных вознаграждений, выходных пособий в 2024 г. не было.

Сумма страховых взносов по КУП за 2024г. составила 956 тыс.руб, за 2023год 876 тыс.руб

Примечание 59. События после окончания отчетного периода
31 декабря 2024 г.

Событий после отчетной даты не было.