

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	40441270	1027739209431	

РАСКРЫВАЕМЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания Портфельные инвестиции" /ООО "УК Портфельные инвестиции"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, кв. этаж 16,
Почтовый адрес помещ. А16, комн. № 25

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	417 778	32 249
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		564 797	1 143 159
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	564 797	1 143 159
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		53 492	50 379
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	772	61
11	дебиторская задолженность	12	52 720	50 318
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	614	337
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	64 901	85 225
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 129	72
20	Отложенные налоговые активы	48	5 229	7 620
21	Прочие активы	20	2 797	2 782
22	Итого активов		1 110 737	1 321 823
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		480 682	90 352
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	73 557	90 291
30	кредиторская задолженность	26	407 125	61
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	650	872
36	Прочие обязательства	29	10 584	9 879
37	Итого обязательства		491 916	101 103
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал		49 900	49 900
40	Резервный капитал		8 089	8 089
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		560 832	1 162 731
52	Итого капитала		618 821	1 220 720
53	Итого капитала и обязательств		1 110 737	1 321 823

Генеральный директор

(должность руководителя)

Аболяев Алексей
Валентинович

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"29" января 2025 г.

Примечания в составе раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-09123-001000, 21-000-1-00039
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.05.2006, 06.12.2000
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Информация не раскрывается на основании решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 г
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Информация не раскрывается на основании решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 г
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 123112, Город Москва, муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, этаж 16, помещение А16, комната 25
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 123112, Город Москва, муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, этаж 16, помещение А16, комната 25
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	22
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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению активами паевых инвестиционных фондов и прочими инвестиционными активами. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. В течение 2024 года продолжает сохраняться геополитическая напряженность и конфликт, связанный с Украиной, создавшие существенные риски для экономики Российской Федерации и приведшие к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. В течение 2024 года обменный курс превысил 116 рублей за 1 евро и 109 рублей за 1 доллар США, цена на нефть превысила 91 доллар США за баррель. В течение 2024 года курсы были подвержены колебаниям, к концу года курс рубля составляет 106,1028 рублей за 1 евро и 101,6797 рублей за 1 доллар США. В течение 2024 года ключевая ставка была повышена. По состоянию на 31 декабря 2024 года значение ключевой ставки равно 21%. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует. С учетом информации, доступной на дату выпуска данной финансовой отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Описанные выше события не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Общество воспользовалось правом не раскрывать информацию в соответствии с Решением Совета директоров Банка России от 24.12.2024: не раскрывается следующая информация: Таблица 1.1 Строка 7, Строка 8.</p>

Примечание 3. Основы составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Настоящая раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена руководством ООО «УК Портфельные инвестиции» (далее – Общество) на основе полной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, составленной руководством Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (далее – Положение Банка России № 532-П) (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), путем исключения из нее сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Обществу и (или) его контрагентам, иным лицам (далее – чувствительная информация). Иные сведения, содержащиеся в полной бухгалтерской (финансовой) отчетности, включены в раскрываемую бухгалтерскую (финансовую) отчетность структурно и содержательно таким же образом, как в полной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Решение о составлении раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности принято руководством Общества на основании Решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 об определении перечня информации, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать, и перечня информации, не подлежащей раскрытию на сайте Банка России (далее – Решение Совета директоров Банка России от 24.12.2024). Состав чувствительной информации определен руководством Общества также на основании Решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024.</p> <p>Данная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с целью представления финансового положения, финансовых результатов и движения денежных средств Общества, раскрытие которых не наносит ущерб Обществу и (или) его контрагентам, иным лицам. Как следствие, данная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность может быть непригодна для иной цели.</p> <p>Данная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не является полной бухгалтерской (финансовой) отчетностью, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России № 532-П (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).</p> <p>Данная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципами подготовки, описанными выше, и учетной политикой, изложенной в примечании 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики».</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевые ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.</p>
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	<p>Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к некредитным финансовым организациям, и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.</p>
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	<p>Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к некредитным финансовым организациям, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	<p>Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимым к некредитным финансовым организациям, и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.</p>
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	отсутствует

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожидаемых относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России, плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО. Вступившие в силу в 2024 году МСФО: - Обязательства при продаже с обратной арендой (поправки к МСФО (IFRS) 16), вступают в силу с 1 января 2024 г.; - Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1), вступают в силу 1 января 2024 года; - Долгосрочные обязательства с ковенантами (поправки к МСФО (IAS) 1), вступают в силу с 1 января 2024 года; - Договorenности о финансировании поставщиков (поправки к МСФО (IAS) 7) и МСФО (IFRS) 7), вступают в силу с 1 января 2024 г. не оказывают существенного влияния на отчетность Общества.
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	Перечень выпущенных, но не вступивших в силу МСФО: - Отсутствие возможности обмена валюты (поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»), вступают в силу с 1 января 2025 г. Общество ожидает, что стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, не будут значительно влиять на Общество.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляют уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. Общество не признает денежные эквиваленты.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозиты. При первоначальном признании размещенных денежных средств в бухгалтерском учете признаются суммы, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынке, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива, который не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением финансового актива. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденного Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материалности в размере, не превышающем 5% валюты баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо

17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового обязательства, которое не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с признанием (выпуском) финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Согласно п. 2.1(1) Положения Банка России от 22.09.2015 № 492-П с 01.01.2022 Общество установило лимит на признание активов в качестве объектов основных средств в размере 100 000 рублей (с учетом налога на добавленную стоимость в случаях учета налога в стоимости основных средств). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В отношении объектов основных средств, принятых к учету по состоянию на 01.01.2022, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2022.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Стоимость крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования погашается путем начисления амортизации методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 2. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспортеры; поргнанные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; стационарные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды, - в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: <ul style="list-style-type: none"> • объект предназначен для использования Обществом в ходе обычной деятельности при производстве и (или) продаже им продукции (товаров), при выполнении работ или оказании услуг, для предоставления за плату во временное пользование, для управленческих нужд; • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, на получение которых Общество имеет право (в частности, в отношении такого актива у организации при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев или обычного операционного цикла, превышающего 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; Минимальным объемом учет, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого 100 000 рублей (с учетом НДС, в случае отнесения НДС на стоимость актива) и выше. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: <ul style="list-style-type: none"> • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие. В отношении объектов нематериальных активов, принятых к учету по состоянию на 01.01.2024, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2024.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начисляется линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществляется в бухгалтерском учете ежемесячно. Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда: а) договором предусмотрена обязанность другого лица купить у Общества объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования; б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость; в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации нематериального актива подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Согласно МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы"
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, выплата по отпуску, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательства, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: • у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; • величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если: • порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; • оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; • опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • по себестоимости (по фактическим затратам); • по чистой цене продажи. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственному лицу Общества для выполнения работ, оказания услуг или на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица об их использовании.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается Обществом 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 оно 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. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяется по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
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	Общество воспользовалось правом не признавать актив в форме права пользования и обязательство по договору краткосрочной аренды
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговыми убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	<p>После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.</p>

тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	417 778	0	417 778	32 249	0	32 249
6	Итого	417 778	0	417 778	32 249	0	32 249

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 61 882 тысяч рублей.

Совокупная сумма этих остатков составляла

417 698 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей), или 99,98 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 0 процентов).

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

5.1.3 В состав строки "Прочие денежные потоки от операционной деятельности" Отчета о потоках денежных средств входит оборот с брокером на нетто-основе,

а также возврат из бюджета суммы возмещенного НДС (406 613 тыс. руб. поступили на расчетный счет Общества 28.12.2024 г. и отражены в составе остатков денежных средств на 31.12.2024 г.), относящегося к деятельности ЗПИФ и подлежащего переводу в состав имущества ЗПИФ. 09.01.2025 г. произведен перевод указанной суммы в состав ЗПИФ.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	417 778	32 249
5	Итого	417 778	32 249

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 2024 год

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:	32 249	0	0	32 249
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 249	0	0	32 249
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 066 628	0	0	2 066 628
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 066 628	0	0	2 066 628
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 681 098	0	0	-1 681 098
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 681 098	0	0	-1 681 098
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	417 778	0	0	417 778
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	417 778	0	0	417 778

За 2023 год

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:	7 836	0	0	7 836
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 836	0	0	7 836
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	887 731	0	0	887 731
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	887 731	0	0	887 731
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-863 318	0	0	-863 318
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-863 318	0	0	-863 318
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	32 249	0	0	32 249
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32 249	0	0	32 249

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	564 797	1 143 159
6	Итого	564 797	1 143 159

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	564 797	1 143 159
6	Правительства Российской Федерации	400 148	849 946
11	нефинансовых организаций	164 649	293 213
12	Итого	564 797	1 143 159

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	683	0	683	22	0	22
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	89	0	89	39	0	39
13	Итого	772	0	772	61	0	61

- 10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 61 882 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей), или 0 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: 0 процентов).
- 10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).
- 10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.
- 10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 6.4 примечания 6 и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.
- 10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

За 2024 год

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:	0	22	0	0	0	0	0	0	0	39	0	61
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	22	0	0	0	0	0	0	0	39	0	61
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	6 416	0	0	0	0	0	0	0	1 658 623	0	1 665 040
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	6 416	0	0	0	0	0	0	0	1 658 623	0	1 665 040
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-5 754	0	0	0	0	0	0	0	-1 658 574	0	-1 664 328
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-5 754	0	0	0	0	0	0	0	-1 658 574	0	-1 664 328
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	683	0	0	0	0	0	0	0	89	0	772
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	683	0	0	0	0	0	0	0	89	0	772

За 2023 год

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:	0	193	0	0	0	0	0	0	0	454	0	647
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	193	0	0	0	0	0	0	0	454	0	647
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	4 304	0	0	0	0	0	0	0	984 386	0	988 690
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	4 304	0	0	0	0	0	0	0	984 386	0	988 690
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-4 475	0	0	0	0	0	0	0	-984 802	0	-989 277
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-4 475	0	0	0	0	0	0	0	-984 802	0	-989 277
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	22	0	0	0	0	0	0	0	39	0	61
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	22	0	0	0	0	0	0	0	39	0	61

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	19,5% - 20%	09.01.2025-14.01.2025	12,5%	11.01.2024
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		до востребования		до востребования

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	52 720	0	52 720	50 318	0	50 318
7	Итого	52 720	0	52 720	50 318	0	50 318

Прочая дебиторская задолженность представлена дебиторской задолженностью клиентов по вознаграждению доверительного управляющего.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 2024 год

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:	0	0	0	0	50 318	50 318
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	50 318	50 318
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	365	0	624 357	624 723
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	365	0	624 357	624 723
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-365	0	-621 956	-622 321
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-365	0	-621 956	-622 321
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том	0	0	0	0	52 720	52 720
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	52 720	52 720

За 2023 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	49 680	49 680
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	49 680	49 680
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	160	0	883 971	884 132
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	160	0	883 971	884 132
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-160	0	-883 333	-883 493
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-160	0	-883 333	-883 493
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том	0	0	0	0	50 318	50 318
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	50 318	50 318

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 01.01.2023 года, в том числе:	23	0	417	0	0	0	0	440
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	41	0	708	0	0	0	0	749
3	накопленная амортизация	-19	0	-291	0	0	0	0	-309
12	Амортизация	-8	0	-95	0	0	0	0	-103
23	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	14	0	323	0	0	0	0	337
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	41	0	708	0	0	0	0	749
25	накопленная амортизация	-27	0	-385	0	0	0	0	-412
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	14	0	323	0	0	0	0	337
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	41	0	708	0	0	0	0	749
29	накопленная амортизация	-27	0	-385	0	0	0	0	-412
31	Поступление	420	0	0	0	0	0	0	420
38	Амортизация	-59	0	-85	0	0	0	0	-143
49	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	376	0	238	0	0	0	0	614
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	461	0	708	0	0	0	0	1 169
51	накопленная амортизация	-86	0	-470	0	0	0	0	-556

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	0	45	0	0	95 501	0	0	0	0	95 547
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 032	0	0	99 307	0	0	0	0	101 339
3	накопленная амортизация	0	-1 986	0	0	-3 806	0	0	0	0	-5 792
5	Поступление	0	110	0	0	0	0	0	0	110	220
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	0	0	0	0	-110	-110
9.1	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	-42	0	0	0	0	0	0	0	-42
9.2	накопленная амортизация	0	42	0	0	0	0	0	0	0	42
10	Амортизация	0	-62	0	0	-11 919	0	0	0	0	-11 981
20	Прочее	0	0	0	0	1 549	0	0	0	0	1 549
21	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	0	94	0	0	85 131	0	0	0	0	85 225
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 100	0	0	87 833	0	0	0	0	89 933
23	накопленная амортизация	0	-2 006	0	0	-2 702	0	0	0	0	-4 708
25	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	0	94	0	0	85 131	0	0	0	0	85 225
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 100	0	0	87 833	0	0	0	0	89 933
27	накопленная амортизация	0	-2 006	0	0	-2 702	0	0	0	0	-4 708
29	Поступление	0	117	0	0	0	0	0	0	0	117
34	Амортизация	0	-78	0	0	-11 828	0	0	0	0	-11 905
44	Прочее	0	0	0	0	-8 535	0	0	0	0	-8 535
45	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	0	133	0	0	64 768	0	0	0	0	64 901
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	2 217	0	0	70 061	0	0	0	0	72 277
47	накопленная амортизация	0	-2 083	0	0	-5 293	0	0	0	0	-7 376

Признаков обесценения на 31.12.2024 и 31.12.2023 не было, вследствие чего обесценение не проводилось.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 797	0	2 797	2 782	0	2 782
11	Итого	2 797	0	2 797	2 782	0	2 782

Анализ изменений запасов

За 2024 год

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	315	0	0	0	316
8	Признание в составе расходов	0	-315	0	0	0	-316
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	289	0	0	0	289
22	Признание в составе расходов	0	-289	0	0	0	-289
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	73 557	90 291
15	Итого	73 557	90 291

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	13,5-25%	25.12.2030	13,5-15,5%	25.12.2030

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	114	53
19	Прочая кредиторская задолженность	407 011	8
20	Итого	407 125	61

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.

26.1.3. В составе прочей кредиторской задолженности отражена задолженность по возврату в состав ЗПИФ поступившей 28.12.2024 г. на расчетный счет Общества суммы (406 613 тыс. руб.) возмещенного НДС, относящегося к деятельности ЗПИФ. 09.01.2025 г. указанная кредиторская задолженность погашена в срок.

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	2 455	2 291
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	8 129	7 587
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
10	Итого	10 584	9 879

Управление капиталом

Таблица 31.1

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

31.2. В течение 2024 года и в течение 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

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

			<u>42 087</u>	тысяч рублей.
31.4. На	31.12.2024	года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет		<u>556 090</u>
тысяч рублей (на	31.12.2023	года:	<u>1 159 454</u>	тысяч рублей).

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

За 2024 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-904	-11 626	0	0	-12 530
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-904	-11 626	0	0	-12 530
10	Итого	-904	-11 626	0	0	-12 530

За 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-109	-26 743	0	0	-26 852
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-109	-26 743	0	0	-26 852
10	Итого	-109	-26 743	0	0	-26 852

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	122 473	80 521
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	116 057	76 217
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6 416	4 304
15	Итого	122 473	80 521

В строке 5 данного раскрытия дисконтирование денежных потоков по методу ЭСП не применяется, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Критерием существенности признается величина более 10%.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
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	623 738	566 672
48	Итого	623 738	566 672
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	623 738	566 672

Выручка в основном представлена выручкой от доверительного управления ЗПИФ, которая признается после завершения оказания услуги (обычно в последний рабочий день месяца) в процентном соотношении от стоимости чистых активов ЗПИФ и не подлежит последующему пересчету, оплата производится в среднем не позднее 30 рабочих дней после даты признания.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	104 669	92 069
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	22 666	20 305
5	Прочее	5	22
6	Итого	127 340	112 395

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 26 850 тысяч рублей (за 2023 г.: 19 000 тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 22 666 тысяч рублей (за 2023 г.: 20 305 тысяч рублей)

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	869	645
11	Прочее	3 148	0
12	Итого	4 017	645

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	12 669	11 989
7	Итого	12 669	11 989

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	9 408	9 589
2	Амортизация основных средств	11 905	11 981
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	143	103
4	Расходы по аренде	4 092	2 942
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	56	84
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	1 187	1 061
8	Расходы на рекламу и маркетинг	2 236	3 232
9	Расходы на юридические и консультационные	563	576
11	Представительские расходы	13	902
12	Транспортные расходы	21	0
13	Командировочные расходы	611	854
14	Штрафы, пени	6	9
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	127	144
17	Прочие административные расходы	3 000	2 404
18	Итого	33 368	33 881

В строке «Прочие административные расходы» за 2024 год отражены в т. ч. членские взносы в сумме 690 тыс. руб.

расходы на участие в конференциях, форумах в сумме 749 тыс. руб. (за 2023 год - членские взносы в сумме 694 тыс. руб., расходы на участие в конференциях, форумах в сумме 800 тыс. руб.).

Сумма расхода, относящегося к договорам краткосрочной аренды,

к которым применяется освобождение от признания, в 2024 году составила 0 тыс. руб. (в 2023 году - 19 тыс. руб.).

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	75	37
9	Итого	75	37

**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	В аренде с 01.01.2022 находятся нежилые помещения и машино-места в здании по адресу Москва г, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031 . Арендн. платежи являются фиксир. и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунал. услугами, обеспечение эксплуатац. услугами. Также в краткосрочной аренде находилось (договор расторгнут 20.01.2023) парковочное место в здании по адресу Москва г., Москва г., ул. Тестовская, д. 10
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
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	На 31.12.2024, 31.12.2023 года краткосрочных договоров аренды нет. Расходы по договору краткосрочной аренды за 2024 год составили 0 тыс. руб. (за 2023 год 19 тыс. руб.)
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Нет

8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде был произведен 01.11.2022, 01.02.2023, 15.12.2023, 09.12.2024 вследствие заключения дополнительных соглашений к договору субаренды.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Рыночная процентная ставка привлечения дополнительных заемных средств
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Нет

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	64 768	85 131
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	73 557	90 291

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-12 636	-11 943
2	проценты уплаченные	-12 636	-11 943
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-8 232	-7 986
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-8 232	-7 986
7	Итого отток денежных средств	-20 868	-19 929

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	105 870	95 268
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	2 391	-4 803
4	Итого, в том числе:	108 261	90 465
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	108 261	90 465

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 г.

составляет 20,00 процентов (в 2023 г.: 20,00 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	556 362	461 468
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 024 год: 20%; 2 023 год: 20%)	111 272	92 294
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	230	262
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	0	-7
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	230	270
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-2 196	-2 091
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-1 046	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	108 261	90 465

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	21 420	-3 228	0	24 648
2	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	641	-4 132	0	4 773
3	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	18 389	331	0	18 058
4	Прочие активы и обязательства	2 390	573	0	1 816
12	Прочее	1	0	0	1
13	Общая сумма отложенного налогового актива	21 421	-3 228	0	24 648
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	21 421	-3 228	0	24 648
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-16 192	837	0	-17 029
17	Основные средства и капитальные вложения в них	-16 192	837	0	-17 029
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-16 192	837	0	-17 029
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 229	-2 391	0	7 620
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 229	-2 391	0	7 620
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

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

На 31.12.2024

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	564 797	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	564 797	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	400 148	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	164 649	0	0	0	0
27	Итого	564 797	0	0	0	0

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 143 159	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 143 159	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	849 946	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	293 213	0	0	0	0
27	Итого	1 143 159	0	0	0	0

В соответствии с внутренней методологией (см. табл. ниже) производится рейтинговое активное на основании данных о внешних долгосрочных кредитных рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату, по российской национальной шкале российскими рейтинговыми агентствами, аккредитованных Банком России (АКРА, Эксперт РА, НКР, НРА). При наличии рейтингов нескольких российских рейтинговых агентств выбирается наихудший рейтинг. Только в случае отсутствия российских рейтингов допустимо использование долгосрочных кредитных рейтингов контрагентов по международной рейтинговой шкале иностранных кредитных рейтинговых агентств (S&P, Moody's, Fitch). При наличии рейтингов нескольких иностранных рейтинговых агентств выбирается наихудший рейтинг.

Рейтинговая группа	Рейтинги кредитных рейтинговых агентств						
	АКРА (АО)	АО "Эксперт РА"	ООО "НКР"	ООО "НРА"	S&P	Moody's	Fitch
1	2	3	4	5	6	7	8
Рейтинг А	AAA(RU), AA+(RU), AA(RU), AA-(RU), A+(RU), A(RU), A-(RU)	ruAAA, ruAA+, ruAA, ruAA-, ruA+, ruA, ruA-	AAA.ru, AA+.ru, AA.ru, AA-.ru, A+.ru, A.ru, A-.ru	AAA ru , AA+ ru , AA ru , AA- ru , A+ ru , A ru , A- ru	AAA, AA+, AA, AA-, A+, A, A-, BBB+, BBB, BBB-, BB+, BB, BB-	Aaa, Aa1, Aa2, Aa3, A1, A2, A3, Baa1, Baa2, Baa3, Ba1, Ba2, Ba3	AAA, AA+, AA, AA-, A+, A, A-, BBB+, BBB, BBB-, BB+, BB, BB-
Рейтинг В	BBB+(RU), BBB(RU), BBB-(RU), BB+(RU), BB(RU), BB-(RU), B+(RU), B(RU), B-(RU)	ruBBB+, ruBBB, ruBBB-, ruBB+, ruBB, ruBB-, ruB+, ruB, ruB-	BBB+.ru, BBB.ru, BBB-.ru, BB+.ru, BB.ru, BB-.ru, B+.ru, B.ru, B-.ru	BBB+ ru , BBB ru , BBB- ru , BB+ ru , BB ru , BB- ru , B+ ru , B ru , B- ru	B+, B, B-	B1, B2, B3	B+, B, B-
Рейтинг С	CCC(RU), CC(RU)	ruCCC, ruCC	CCC.ru, CC.ru	CCC ru , CC ru	CCC-C	Сaa-C	CCC-C
Рейтинг D	D(RU)	ruD	D	RD ru , SD ru , D ru	D	D	D
Без рейтинга	Рейтинг отсутствует						

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

На 31.12.2024

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	417 757	21	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	417 757	21	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	683	0	0	0	89
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	683	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	89
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	52 720
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	52 720

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	32 245	4	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	32 245	4	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	22	0	0	0	39
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	39
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	50 318
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	50 318

В соответствии с внутренней методологией (см. табл. ниже) производится рейтингование активов на основании данных о внешних долгосрочных кредитных рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату, по российской национальной шкале российскими рейтинговыми агентствами, аккредитованных Банком России (АКРА, Эксперт РА, НКР, НРА). При наличии рейтингов нескольких российских рейтинговых агентств выбирается наилучший рейтинг. Только в случае отсутствия российских рейтингов допустимо использование долгосрочных кредитных рейтингов контрагентов по международной рейтинговой шкале иностранных кредитных рейтинговых агентств (S&P, Moody's, Fitch). При наличии рейтингов нескольких иностранных рейтинговых агентств выбирается наилучший рейтинг.

Рейтинговая группа	Рейтинги кредитных рейтинговых агентств						
	АКРА (АО)	АО "Эксперт РА"	ООО "НКР"	ООО "НРА"	S&P	Moody's	Fitch
1	2	3	4	5	6	7	8
Рейтинг А	AAA(RU), AA+(RU), AA(RU), AA-(RU), A+(RU), A(RU), A-(RU)	ruAAA, ruAA+, ruAA, ruAA-, ruA+, ruA, ruA-	AAA.ru, AA+.ru, AA.ru, AA-.ru, A+.ru, A.ru, A-.ru	AAA ru , AA+ ru , AA ru , AA- ru , A+ ru , A ru , A- ru	AAA, AA+, AA, AA-, A+, A, A-, BBB+, BBB, BBB-, BB+, BB, BB-	Aaa, Aa1, Aa2, Aa3, A1, A2, A3, Baa1, Baa2, Baa3, Ba1, Ba2, Ba3	AAA, AA+, AA, AA-, A+, A, A-, BBB+, BBB, BBB-, BB+, BB, BB-
Рейтинг В	BBB+(RU), BBB(RU), BBB-(RU), BB+(RU), BB(RU), BB-(RU), B+(RU), B(RU), B-(RU)	ruBBB+, ruBBB, ruBBB-, ruBB+, ruBB, ruBB-, ruB+, ruB, ruB-	BBB+.ru, BBB.ru, BBB-.ru, BB+.ru, BB.ru, BB-.ru, B+.ru, B.ru, B-.ru	BBB+ ru , BBB ru , BBB- ru , BB+ ru , BB ru , BB- ru , B+ ru , B ru , B- ru	B+, B, B-	B1, B2, B3	B+, B, B-
Рейтинг С	CCC(RU), CC(RU)	ruCCC, ruCC	CCC.ru, CC.ru	CCC ru , CC ru	CCC-C	Caa-C	CCC-C
Рейтинг D	D(RU)	ruD	D	RD ru , SD ru , D ru	D	D	D
Без рейтинга	Рейтинг отсутствует						

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2024

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	417 778	0	0	417 778
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	564 797	0	0	564 797
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	564 797	0	0	564 797
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 492	0	0	53 492
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	772	0	0	772
11	дебиторская задолженность	52 720	0	0	52 720
17	Итого активов	1 036 067	0	0	1 036 067
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	480 682	0	0	480 682
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	73 557	0	0	73 557
25	кредиторская задолженность	407 125	0	0	407 125
28	Итого обязательств	480 682	0	0	480 682
29	Чистая балансовая позиция	555 385	0	0	555 385

На 31.12.2023

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	32 249	0	0	32 249
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 143 159	0	0	1 143 159
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 143 159	0	0	1 143 159
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 379	0	0	50 379
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	61	0	0	61
11	дебиторская задолженность	50 318	0	0	50 318
17	Итого активов	1 225 786	0	0	1 225 786
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	90 352	0	0	90 352
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	90 291	0	0	90 291
25	кредиторская задолженность	61	0	0	61
28	Итого обязательств	90 352	0	0	90 352
29	Чистая балансовая позиция	1 135 435	0	0	1 135 435

На 31.12.2024

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 373	16 195	43 751	44 642	17 288	0	0	0	127 248
20	обязательства по аренде	5 373	16 195	43 751	44 642	17 288	0	0	0	127 248
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	407 125	0	0	0	0	0	0	0	407 125
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	114	0	0	0	0	0	0	0	114
40	прочая кредиторская задолженность	407 011	0	0	0	0	0	0	0	407 011
42	Итого обязательств	412 498	16 195	43 751	44 642	17 288	0	0	0	534 373

На 31.12.2023

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
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 108	15 397	41 596	42 444	38 201	0	0	0	142 745
20	обязательства по аренде	5 108	15 397	41 596	42 444	38 201	0	0	0	142 745
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	61	0	0	0	0	0	0	0	61
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	53	0	0	0	0	0	0	0	53
40	прочая кредиторская задолженность	8	0	0	0	0	0	0	0	8
42	Итого обязательств	5 169	15 397	41 596	42 444	38 201	0	0	0	142 806

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

На 31.12.2024

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	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:	417 778	0	0	417 778
2	денежные средства на расчетных счетах	417 778	0	0	417 778
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через	7 759	557 038	0	564 797
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	7 759	557 038	0	564 797
7	Правительства Российской Федерации	1 315	398 833	0	400 148
12	нефинансовых организаций	6 444	158 205	0	164 649
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	772	0	0	772
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	683	0	0	683
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	89	0	0	89
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	52 720	0	0	52 720
69	прочая дебиторская задолженность	52 720	0	0	52 720
71	Итого активов	479 029	557 038	0	1 036 067
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 916	5 414	66 227	73 557
91	обязательства по аренде	1 916	5 414	66 227	73 557
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	407 125	0	0	407 125
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	114	0	0	114
111	прочая кредиторская задолженность	407 011	0	0	407 011
113	Итого обязательств	409 041	5 414	66 227	480 682
114	Итого разрыв ликвидности	69 988	551 624	-66 227	555 385

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	32 249	0	0	32 249
2	денежные средства на расчетных счетах	32 249	0	0	32 249
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через	354 835	788 324	0	1 143 159
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	354 835	788 324	0	1 143 159
7	Правительства Российской Федерации	351 974	497 972	0	849 946
12	нефинансовых организаций	2 861	290 352	0	293 213
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	61	0	0	61
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	22	0	0	22
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	39	0	0	39
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	50 318	0	0	50 318
69	прочая дебиторская задолженность	50 318	0	0	50 318
71	Итого активов	437 462	788 324	0	1 225 786
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 108	6 121	82 062	90 291
91	обязательства по аренде	2 108	6 121	82 062	90 291
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	61	0	0	61
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	53	0	0	53
111	прочая кредиторская задолженность	8	0	0	8
113	Итого обязательств	2 169	6 121	82 062	90 352
114	Итого разрыв ликвидности	435 293	782 203	-82 062	1 135 435

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

На 31.12.2024

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	417 778	0	0	0	417 778
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	564 797	0	0	0	564 797
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	564 797	0	0	0	564 797
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 492	0	0	0	53 492
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	772	0	0	0	772
11	дебиторская задолженность	52 720	0	0	0	52 720
16	Итого активов	1 036 067	0	0	0	1 036 067
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	480 682	0	0	0	480 682
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	73 557	0	0	0	73 557
24	кредиторская задолженность	407 125	0	0	0	407 125
26	Итого обязательств	480 682	0	0	0	480 682
27	Чистая балансовая позиция	555 385	0	0	0	555 385

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	32 249	0	0	0	32 249
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 143 159	0	0	0	1 143 159
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 143 159	0	0	0	1 143 159
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 379	0	0	0	50 379
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	61	0	0	0	61
11	дебиторская задолженность	50 318	0	0	0	50 318
16	Итого активов	1 225 786	0	0	0	1 225 786
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	90 352	0	0	0	90 352
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	90 291	0	0	0	90 291
24	кредиторская задолженность	61	0	0	0	61
26	Итого обязательств	90 352	0	0	0	90 352
27	Чистая балансовая позиция	1 135 435	0	0	0	1 135 435

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2024

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100		-4 412	-4 412

На 31.12.2023

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100		-8 088	-8 088

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

На 31.12.2024

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:	564 797	0	0	564 797
2	финансовые активы, в том числе:	564 797	0	0	564 797
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	564 797	0	0	564 797
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	564 797	0	0	564 797
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	400 148	0	0	400 148
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	164 649	0	0	164 649

На 31.12.2023

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:	1 143 159	0	0	1 143 159
2	финансовые активы, в том числе:	1 143 159	0	0	1 143 159
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 143 159	0	0	1 143 159
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 143 159	0	0	1 143 159
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	849 946	0	0	849 946
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	293 213	0	0	293 213

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

На 31.12.2024

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	417 778	772	52 720	471 270	471 270
2	денежные средства, в том числе:	417 778	0	0	417 778	417 778
5	денежные средства на расчетных счетах	417 778	0	0	417 778	417 778
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	772	52 720	53 492	53 492
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	772	0	772	772
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	683	0	683	683
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	89	0	89	89
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	52 720	52 720	52 720
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	52 720	52 720	52 720
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	0	0	480 682	480 682	480 682
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	480 682	480 682	480 682
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	73 557	73 557	73 557
47	обязательства по аренде	0	0	73 557	73 557	73 557
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	407 125	407 125	407 125
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	114	114	114
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	407 011	407 011	407 011

На 31.12.2023

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:	32 249	61	50 318	82 627	82 627
2	денежные средства, в том числе:	32 249	0	0	32 249	32 249
5	денежные средства на расчетных счетах	32 249	0	0	32 249	32 249
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	61	50 318	50 379	50 379
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	61	0	61	61
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	22	0	22	22
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	39	0	39	39
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	50 318	50 318	50 318
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	50 318	50 318	50 318
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости,	0	0	90 352	90 352	90 352
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	90 352	90 352	90 352
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	90 291	90 291	90 291
47	обязательства по аренде	0	0	90 291	90 291	90 291
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	61	61	61
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	53	53	53
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	8	8	8

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2024

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	76	76
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 424	0	0	0	0	0	6 331	17 755
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	89	89
11	дебиторская задолженность	11 424	0	0	0	0	0	6 242	17 666
18	Основные средства	64 768	0	0	0	0	0	0	64 768
19	Прочие активы	1 145	0	0	0	0	0	351	1 496
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	73 557	0	0	0	0	0	390	73 947
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	73 557	0	0	0	0	0	0	73 557
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	390	390
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 123	0	0	1 123

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	39	11 650	11 689
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	39	0	39
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	11 650	11 650
18	Основные средства	85 131	0	0	0	0	0	0	85 131
19	Прочие активы	1 063	0	0	0	0	0	0	1 063
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	90 291	0	0	0	0	0	0	90 291
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	90 291	0	0	0	0	0	0	90 291
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	450	0	0	450

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2024

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-186	-186
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	0	0	0	0	0	0	-186	-186
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	132 276	0	0	0	0	0	8 014	140 291
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-31 813	0	0	-31 813
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	-933	-933
18	Процентные расходы	-12 669	0	0	0	0	0	0	-12 669
20	Общие и административные расходы	-15 919	0	0	0	0	0	-8 182	-24 101

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	-67	0	-67
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	0	0	0	0	0	-67	0	-67
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	0	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	132 378	132 378
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-23 167	0	0	-23 167
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	-224	0	-224
18	Процентные расходы	-11 989	0	0	0	0	0	0	-11 989
20	Общие и административные расходы	-14 842	0	0	0	0	-330	-7 521	-22 693

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	31 813	23 167

Примечание 59

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

Генеральный директор

"29" января 2025 г.

Аболяев А. В.