

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Инвестиционная компания «Иволга Капитал»
за 2024 год

г. Москва, 2025

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания «Иволга Капитал»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания «Иволга Капитал» (далее – Общество), ОГРН 1167746249296, состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала некредитной финансовой организации за 2024 год, отчета о движении денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, примечаний в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

ПРИЗНАНИЕ ВЫРУЧКИ ОТ ОКАЗАНИЯ УСЛУГ ПО РАЗМЕЩЕНИЮ ЦЕННЫХ БУМАГ

Признание выручки от оказания услуг по размещению ценных бумаг являлось ключевым вопросом нашей аудиторской проверки ввиду существенности данного показателя в стоимостном выражении.

Наши аудиторские процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, арифметической точности, оценки признания выручки от оказания услуг исходя из условий договоров и иных документов. В рамках аудиторской проверки мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки от оказания услуг, а также риск недобросовестных действий или ошибок. На выборочной основе проверено наличие прав у Общества на получение выручки и надлежащего порядка ее признания, проверено соблюдение сроков и корректность сумм признания выручки от оказания услуг. Мы также оценили корректность информации, раскрытой в примечании 41 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в пункте 3 примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором изложено, что сопоставимые показатели по состоянию на 31 декабря 2023 и за 2023 год были исправлены.

В ходе аудита годовой (бухгалтерской) отчетности за 2024 год мы провели соответствующие аудиторские процедуры в отношении указанных корректировок. Мы считаем, что указанные корректировки являются надлежащими и были применены должным образом.

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим обстоятельством.

ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 10 апреля 2024 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство



намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

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



будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, осуществляющих корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Ирема Асланбековна Зангиева,
действующая от имени аудиторской организации на основании
Доверенности № 004 от 09 января 2025 года
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21806082224)

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «РБ»,
ОРНЗ 11706029280.

«28» марта 2025 года



СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ:

Общество с ограниченной ответственностью «РБ», ОГРН 1117746637656,
127015, г. Москва, улица Новодмитровская, дом 2, корпус 1,
Пом. XL, эт. 5, комн. 1,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11706029280.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная Компания «Иволга
Капитал», ОГРН 1167746249296,
123112, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб. Пресненская, д.12.
помещ. 14/25.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	00549080	1167746249296	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" /ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, ви.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25

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	315	439
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		20 800	13 384
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	20 800	13 384
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		153 255	181 035
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	136 335	160 980
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	12 890	16 293
11	дебиторская задолженность	12	4 030	3 762
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	19	177
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 202	10 795
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		
20	Отложенные налоговые активы	48	5 003	4 509
21	Прочие активы	20	2 448	6 133
22	Итого активов		187 042	216 472
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		70 769	57 239
27	средства клиентов	23	53 127	45 404
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 417	10 396
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	12 225	1 439
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	954	81
34	Отложенные налоговые обязательства	48	1 277	2 749
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	11 085	9 181
37	Итого обязательства		84 085	69 250
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	40 000	40 000
39	Добавочный капитал	30	6 000	
40	Резервный капитал	30		

41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструменту, оцениваемому по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательства (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		56 957	107 222
52	Итого капитала		102 957	147 222
53	Итого капитала и обязательств		187 042	216 472

И.о. Генерального директора

Аносов Никита Сергеевич

"27" марта 2025 г.

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОК по	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	00	1167746249296	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ **За 2024 г.** _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" (ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Город Москва, вл.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		-45 435	29 117
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-3 529	3 636
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	25 880	9 926
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		80	
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	-67 868	-63
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	2	15 618
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	196 803	286 444
16	Расходы на персонал	42	-148 606	-77 259
17	Прямые операционные расходы	43	-12 173	-22 305
18	Процентные расходы	44	-1 287	-438
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-35 190	-28 937

21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	290	400
23	Прочие расходы	47	-1 089	-3 357
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-46 687	183 665
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-3 577	-33 957
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-5 542	-30 710
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 965	-3 247
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-50 264	149 708
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки, обесценения и амортизации основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	00549080	1167746249296	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" (ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		4 242	9 745
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		207 359	273 524
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-37 055	-44 417
5	Проценты полученные		8 041	2 833
6	Проценты уплаченные		-515	
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		80	
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			-3
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		1 263	-960
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-145 562	-76 976
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-1 972	-2 570
11	Уплаченный налог на прибыль		-2 139	-34 894
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		28 203	-14 765
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		61 945	111 517
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него			
16	Поступления от продажи нематериальных активов и капитальных вложений в них			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			-663
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		11 765	5 505
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-72 400	-11 517
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-31	-625
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-60 666	-7 300

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		10 000	
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-10 000	
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		6 000	
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			-100 935
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-7 406	-4 590
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-1 406	-105 525
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-127	-1 308
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		1	1
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	441	1 747
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	315	441

И.о. Генерального директора

Аносов Никита Сергеевич

"27" марта 2025 г.

(должность, наименование)

(подпись)

(инициалы, фамилия)



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	045-14015-100000, 045-14016-010000, 045-14017-001000, 045-14018-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	14.03.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Лицензии на осуществление брокерской деятельности, дилерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, депозитарной деятельности
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)	Единственный участник Общества (владеет 100 % долей в уставном капитале): ООО ХК «Иволга Партнерс». Бенефициарными владельцами Общества являются - Александров Дмитрий Сергеевич (34%), Хохрин Андрей Витальевич (33,66%) и Хохрин Александр Витальевич (32,34%).
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	23
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>Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. В феврале-марте 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достигал 120 рублей за 1 доллар США и 130 рублей за 1 евро. Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20%.</p> <p>На протяжении 2022-2024 годов продолжалось действие внешних санкций на юридические и физические лица, в связи с чем усиливалось влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. Средняя цена на нефть марки URALS за 2024 год составила около 68 \$ за баррель, курс рубля на 31 декабря 2024 года составил 101,68 за 1 доллар США и 106,10 за 1 евро. Ключевая ставка, установленная ЦБ РФ, на конец декабря 2024 составила 21%.</p> <p>Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику. Руководство продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения.</p> <p>Представленная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России. При применении Отраслевых стандартов бухгалтерского учета Общество руководствовалось соответствующими Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации. Нумерация примечаний, а также строк в примечаниях соответствует нумерации примечаний и строк в положении "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" от 5 сентября 2016 г. № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В связи с технической ошибкой сумма 108 372 тыс. руб. реклассифицирована из статьи баланса "Займы выданные и прочие размещенные средства" в статью "Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах"
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Некорректно отнесение сумм задолженности по кредитной организации в состав статьи "Займы выданные и прочие размещенные средства"
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Сумма реклассификации 108 372 тыс. руб.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел 1. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество производит оценки и допущения, которые в значительной мере оказывают влияния на доходы и расходы, балансовую стоимость активов и обязательств.
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)	Основным является допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты"). При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления ценными бумагами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При классификации ценных бумаг Общество должно использовать критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Ценные бумаги относятся Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью бизнес-модели Компании является удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Ценные бумаги относятся Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Компании является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.</p> <p>Ценные бумаги, которые не были классифицированы Компанией в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. По долевым ценным бумагам, которые иначе были бы классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Компания может принять не подлежащее отмене решение отражать изменения справедливой стоимости таких ценных бумаг в составе прочего совокупного дохода в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	При определении доходов и расходов от переоценки средств в иностранной валюте пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на официальный курс иностранной валюты к рублю. Переоценка средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат: • дату выбытия средств в иностранной валюте; • последний день месяца. Доходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как: • увеличение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; • уменьшение рублевого эквивалента обязательства. Расходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как: • уменьшение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; • увеличение рублевого эквивалента обязательства.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Компания не считается непрерывно действующей
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось в виду незначительности отклонений.

Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	<p>Следующие поправки к стандартам вступили в силу в отчетном периоде, начавшемся 1 января 2024 года:</p> <ul style="list-style-type: none"> • «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»); • «Долгосрочные обязательства с ковенантами» (поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»); • «Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде» (поправка к МСФО (IFRS) 16 «Аренда»); • «Соглашения о финансировании поставщиков» (поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчеты о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»). <p>«Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»)</p> <p>Поправка уточняет критерии классификации обязательств в качестве долгосрочных или краткосрочных. Также поправкой разъяснено, что обязательство классифицируется как долгосрочное, если на отчетную дату организация имеет право отложить погашение на не менее, чем 12 месяцев после отчетной даты.</p> <p>«Долгосрочные обязательства с ковенантами» (поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»)</p> <p>Согласно поправке, только ковенанты, которые организация обязана соблюдать на отчетную дату или до нее влияют на классификацию обязательства как кратко- или долгосрочного. Поправка также предусматривает раскрытие дополнительной информации по обязательствам с ковенантами. Так, например, необходимо раскрывать информацию о наличии долгосрочных обязательств, ковенанты в отношении которых возникают после отчетной даты, с целью оценки возможности погашения таких обязательств в течение 12 месяцев после отчетной даты.</p> <p>Вышеуказанные поправки не оказали влияния на оценку каких-либо статей в консолидированной финансовой отчетности Группы. Однако в результате применения этих поправок в текущем финансовом году, а также в сравнительном периоде, классификация некоторых обязательств была изменена с долгосрочных на краткосрочные. Более подробная информация представлена в примечании 28.</p> <p>«Обязательства при продаже и обратной аренде» (поправка к МСФО (IFRS) 16 «Аренда»)</p> <p>Поправка предусматривает следующую методологию учета переменных арендных платежей, возникающих в результате продажи и обратной аренды: при первоначальном признании переменные арендные платежи включаются в величину возникающего в результате сделки обязательства, далее, при последующем учете и оценке обязательств по аренде сумма арендных платежей пересматривается таким образом, что прибыль или убыток в отношении удерживаемого у продавца-арендатора права пользования не признается.</p> <p>Данная поправка не оказала влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.</p> <p>«Соглашения о финансировании поставщиков» (поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчеты о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»)</p> <p>Поправки предусматривают раскрытие влияния соглашений финансирования поставщиков на обязательства, денежные потоки организации и риски ликвидности. Поправки требуют, чтобы организация раскрывала качественную и количественную информацию о своих финансовых соглашениях с поставщиками, включая, например, продленные сроки оплаты, предоставленное обеспечение или гарантии. Соглашения о финансировании поставщиков включены в информацию, раскрытие которой требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 7.</p>
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>Ряд стандартов и поправок, выпущенных Советом по МСФО и эффективных для периодов, начинающихся после 31 декабря 2024 года (даты следующей годовой финансовой отчетности компании), Общество решило не применять досрочно:</p> <ul style="list-style-type: none"> • «Ограничения конвертируемости валют» (поправка к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»), вступает в силу 1 января 2025 года; • «Презентация и раскрытие финансовой отчетности» (стандарт МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты») и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»), вступает в силу 1 января 2026 года; • «Презентация и раскрытие финансовой отчетности» (стандарт МСФО (IFRS) 18), вступает в силу 1 января 2027 года; • «Дочерние компании без публичной отчетности: раскрытие информации» (стандарт МСФО (IFRS) 19), вступает в силу 1 января 2027 года; • «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО - том 11» (вступают в силу с 1 января 2026 года). <p>Общество считает, что данные стандарты и разъяснения, не окажут существенного влияния на отчетность компании после вступления их в силу.</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	<p>В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях (за минусом резерва под обесценивание); - прочие денежные средства (остатки на специальных счетах - аккредитивах, чековых книжках и специальных банковских счетах за минусом резерва под обесценивание).</p>
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.</p>
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные</p>

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы относятся Обществом в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает в следствие договорных отношений между Обществом и контрагентами. Дебиторская задолженность Общества представляет собой начисленное, но не выплаченное на отчетную дату вознаграждение за оказанные услуги. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, в последствие учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные компании отражаются по методу долевого участия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если при первоначальном признании по собственному усмотрению Общество классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда некредитная финансовая организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение 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)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".

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	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, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
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	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 определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
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)	Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования. Для последующей оценки основных средств Компания применительно к группе однородных основных средств выбирает одну из двух моделей учета: 1. по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения либо 2. по переоцененной стоимости. Модель учета по первоначальной стоимости Компания применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости. Учет договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором и удовлетворяет требованиям стандарта с 1 января 2019 года: актив в форме права пользования. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Актив в форме права пользования оценивается по себестоимости с учетом: - суммы приведенной оценки обязательства по аренде; - всех арендных платежей, осуществленных на дату начала действия договора аренды или до нее, за вычетом стимулирующих платежей по аренде. При последующей оценке актива в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения и корректирует его на переоценку обязательства по аренде. Актив в форме права пользования подлежит ежегодной проверке на обесценение согласно требованию МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Обществом применяется линейный метод амортизации
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение, лицензии и капитализированные расходы на программное обеспечение.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом какой-либо накопленной амортизации и каких-либо накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
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	Общество не имеет нематериальных активов 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	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых <u>некредитной финансовой организацией</u>	Пенсионные планы с установленными выплатами Обществом не используется
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	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются
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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы – это активы, которые предназначены для продажи в ходе обычной деятельности компании, находятся в процессе создания для последующей продажи или предназначены для использования в процессе производства товаров или оказания услуг. Использование запасов приведет к вероятному притоку экономической выгоды.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство используется на покрытие затрат в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв - оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Общество не имеет условных обязательств, предполагающих формирование резерва под возможные потери.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 и учетной политикой Общества
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Компания не эмитирует акций. Уставный капитал образован взносами учредителей. Уставный капитал и изменения уставного капитала учитываются в составе собственных средств компании с даты государственной регистрации.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе						0
2	Денежные средства в пути						0
3	Денежные средства на расчетных счетах	58		58	321	1	320
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства	258	1	257	120		120
6	Итого	316	1	315	441	1	439

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у Общества были остатки денежных средств в 2-х кредитных организациях (на 31.12.2023 в 2-х кредитных организациях). Совокупная сумма этих остатков составляла 58 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 321 тысяча рублей), или 18,09 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 72,79 процентов). 5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года не имеется.

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	315	439
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
4.1	Прочее		
5	Итого	315	439

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2024

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	321		120	441
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	321		120	441
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	320 116		17 382 996	17 703 112
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	320 116		17 382 996	17 703 112
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-320 379		-17 382 858	-17 703 237
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-320 379		-17 382 858	-17 703 237
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	58		258	316
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	58		258	316

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	657		1 090	1 747
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	657		1 090	1 747
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	261 492		23 477 693	23 739 185
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	261 492		23 477 693	23 739 185
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-261 829		-23 478 663	-23 740 491
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-261 829		-23 478 663	-23 740 491
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	321		120	441
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	321		120	441

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

На 31.12.2024

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1			1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1			1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1		1	2
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1		1	2
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2			-2
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2			-2
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0		1	1

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5			5
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5			5
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	35		1	36
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	35		1	36
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-39			-39
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-39			-39
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1		1	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1		1	2

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	20 800	13 384
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
5(1)	Цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
6	Итого	20 800	13 384

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

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

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

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 241	
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций	2 241	
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	18 559	13 384
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций	8 847	10 812
11	нефинансовых организаций	9 712	2 572
12	Итого	20 800	13 384

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
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	8 831		8 831	10 347		10 347
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	83 340		83 340	108 372		108 372
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	44 210	46	44 164	42 377	116	42 261
12	Прочее						
13	Итого	136 381	46	136 335	161 097	116	160 980

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024г. денежные средства на депозитах не размещены (на 31.12.2023г. не размещены). По строкам отражены остатки средств на счетах, открытых в НКО НКЦ (АО) и у брокера АО «Райффайзенбанк». Средства в кредитных организациях и банка-нерезидентах не имеют каких-либо ограничений использования или блокировок. По состоянию на 31.12.2024 г. не имеется задержек платежей по средствам в кредитных организациях. Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения на 31.12.2024 г. представлены в сумме - 8 831 тыс. руб., на 31.12.2023 г. представлены в сумме - 10 347 тыс. руб.

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

На 31.12.2024

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2											
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										116		116
2	Поступление финансовых активов, в том числе:												
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										33		33
7	Предрашение признания финансовых активов, в том числе:												
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										-103		-103
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:												
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										46		46
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										46		46

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Выявка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2											
1	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										46		46
2	Поступление финансовых активов, в том числе:												
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										46		46
7	Предрашение признания финансовых активов, в том числе:												
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										455		455
12	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:												
36	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										-384		-384
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										116		116

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	656		656	625		625
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	Средства в некредитных клиринговых организациях						
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	83 480	71 246	12 234	18 975	3 307	15 668
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого	84 136	71 246	12 890	19 600	3 307	16 293

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения. 11.1.2. 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, и таблице 8.5 примечания 8 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2024

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения							Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
		3	4	5	6	7	8	9		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	625					18 973		19 598	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	625					18 973		19 598	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	656					154 403		154 403	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	656					154 403		154 403	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-625					-89 896		-89 896	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-625					-89 896		-89 896	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	656					83 480		84 136	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	656					83 480		84 136	

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения							Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
		3	4	5	6	7	8	9		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:			2 000			12 921		14 921	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			2 000			12 921		14 921	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 196					11 584		12 779	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 196					11 584		12 779	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-571		-2 000			-5 529		-8 100	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-571		-2 000			-5 529		-8 100	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	625					18 975		19 600	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	625					18 975		19 600	

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

На 31.12.2024

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
1	2						8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						3 307		3 307
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						3 307		3 307
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						67 939		67 939
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						67 939		67 939
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:								
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						71 246		71 246
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						71 246		71 246

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
1	2						8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:						3 307		3 307
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						3 307		3 307
6	Поступление финансовых активов, в том числе:								
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:								
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:						3 307		3 307
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						3 307		3 307

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	5 377	1 377	4 000	5 139	1 377	3 762
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	1		1	1		1
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	29		29			
7	Итого	5 407	1 377	4 030	5 139	1 377	3 762

По состоянию на 31.12.2024 г. по строке «Дебиторская задолженность клиентов» представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности, по депозитарной деятельности. Их совокупная задолженность составляет 5 407 тыс.руб. (На 31.12.2023 г. - 5 139 тыс.руб.) В составе задолженности, показанной по строке «Прочая дебиторская задолженность»: требования по прочим финансовым операциям - 29 тыс. руб. (На 31.12.2023г. - 0 тыс. руб.) Резервы под обесценение создавались по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. по дебиторской задолженности клиентов в размере 1 377 тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2024

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов					Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
		3	4	5	6	7					
1	2	3	4	5	6	7	8				
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 138	1							5 139	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 138	1							5 139	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	181 409	245						6 572	188 226	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	181 409	245						6 572	188 226	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-181 171	-244						-6 543	-187 958	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-181 171	-244						-6 543	-187 958	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 377	1						29	5 407	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 377	1						29	5 407	

На 31.12.2023

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
		3	4	5	6	7					
1	2	3	4	5	6	7	8				
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 375							304	4 679	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 375							304	4 679	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	297 931	17						75 244	373 192	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	297 931	17						75 244	373 192	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-297 168	-16						-75 548	-372 732	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-297 168	-16						-75 548	-372 732	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	5 139	1							5 139	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 139	1							5 139	

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по Дебиторской задолженности**

На 31.12.2024

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты по					Итого
		3	4	5	6	7	
		Дебиторская задолженность у клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми инструментами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая Дебиторская задолженность	
1	2						8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 377					1 377
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 377					1 377
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 377					1 377
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 377					1 377

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты по					Итого
		3	4	5	6	7	
		Дебиторская задолженность у 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	
1	2						8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 377					1 377
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 377					1 377
6	Поступление финансовых активов, в том числе:						
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 377					1 377
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 377					1 377

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
	1 Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода, в том числе:	66							10
	2 первоначальная (первоначальная) стоимость	1 480							66
	3 накопленная амортизация	-1 414							1 480
	4 накопленное обесечение								-1 414
	5 Поступление	198							198
	6 Перевод капитальных вложений в нематериальные активы								
	7 Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
	8 Выбытие, в том числе:								
	9 первоначальная (первоначальная) стоимость	-230							-230
	10 накопленная амортизация	230							230
	11 накопленное обесечение								
	12 Амортизация	-87							-87
	13 Обесечение, в том числе:								
	14 отраженное в составе прибыли или убытка								
	15 отраженное в прочем совокупном доходе								
	16 Восстановление обесечения, в том числе:								
	17 отраженное в составе прибыли или убытка								
	18 отраженное в прочем совокупном доходе								
	19 Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:								
	20 отраженное в составе прибыли или убытка								
	21 отраженное в прочем совокупном доходе								
	22 Прочее								
	23 Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода, в том числе:	177							177
	24 первоначальная (первоначальная) стоимость	1 448							1 448
	25 накопленная амортизация	-1 271							-1 271
	26 накопленное обесечение								
	27 Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода, в том числе:	177							177
	28 первоначальная (первоначальная) стоимость	1 448							1 448
	29 накопленная амортизация	-1 271							-1 271
	30 накопленное обесечение								
	31 Поступление								
	32 Перевод капитальных вложений в нематериальные активы								
	33 Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
	34 Выбытие, в том числе:								
	35 первоначальная (первоначальная) стоимость								
	36 накопленная амортизация								
	37 накопленное обесечение								
	38 Амортизация	-158							-158
	39 Обесечение, в том числе:								
	40 отраженное в составе прибыли или убытка								
	41 отраженное в прочем совокупном доходе								
	42 Восстановление обесечения, в том числе:								
	43 отраженное в составе прибыли или убытка								
	44 отраженное в прочем совокупном доходе								
	45 Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:								
	46 отраженное в составе прибыли или убытка								
	47 отраженное в прочем совокупном доходе								
	48 Прочее								
	49 Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	19							19
	50 первоначальная (первоначальная) стоимость	1 448							1 448
	51 накопленная амортизация	-1 429							-1 429
	52 накопленное обесечение								

18.1.1. По состоянию на 31.12.2024г. величина балансовой стоимости нематериальных активов составляет 19 тыс. руб. (На 31.12.2023г. - 177 тыс. руб.)

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 31.12.2022 года, в том числе:					1 199					1 199
2	первоначальная (переоцененная) стоимость					4 339					4 339
3	накопленная амортизация					-3 139					-3 139
4	накопленное обесценение										
5	Поступления		663			12 415					13 078
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений										
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи										
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно										
9	Выбытие, в том числе:										
9.1	Первоначальная (переоцененная) стоимость										
9.2	Накопленная амортизация										
9.3	Накопленное обесценение										
10	Амортизация		-86			-3 396					-3 482
11	Обесценение, в том числе:										
12	отраженное в составе прибыли или убытка										
13	отраженное в прочем совокупном доходе										
14	Восстановление обесценения, в том числе:										
15	отраженное в составе прибыли или убытка										
16	отраженное в прочем совокупном доходе										
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:										
18	отраженное в составе прибыли или убытка										
19	отраженное в прочем совокупном доходе										
20	Прочее										
21	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:		576			10 218					10 795
22	первоначальная (переоцененная) стоимость		663			12 415					13 078
23	накопленная амортизация		-86			-2 197					-2 283
24	накопленное обесценение										

25	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:		576						10 218				10 795
26	первоначальная (переоцененная) стоимость		663						12 415				13 078
27	накопленная амортизация		-86						-2 197				-2 283
28	накопленное обесценение												
29	Поступления		113						11 295				11 409
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений												
31	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи												
32	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно												
33	Выбытие, в том числе:								-9 639				-9 639
33.1	Первоначальная (переоцененная) стоимость								-12 415				-12 415
33.2	Накопленная амортизация								-2 776				-2 776
33.3	Накопленное обесценение												
34	Амортизация		-247						-7 114				-7 362
35	Обесценение, в том числе:												
36	отраженное в составе прибыли или убытка												
37	отраженное в прочем совокупном доходе												
38	Восстановление обесценения, в том числе:												
39	отраженное в составе прибыли или убытка												
40	отраженное в прочем совокупном доходе												
41	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:												
42	отраженное в составе прибыли или убытка												
43	отраженное в прочем совокупном доходе												
44	Прочее												
45	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:		442						4 760				5 202
46	первоначальная (переоцененная) стоимость		776						11 295				12 071
47	накопленная амортизация		-334						-6 535				-6 869
48	накопленное обесценение												

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
	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	816		816	5 031		5 031
2	Расчеты с персоналом						
3	Расчеты по социальному страхованию						
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	97		97	41		41
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 535		1 535	1 061		1 061
6	Запасы						
7	Расчеты с акционерами, участниками						
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
10	Прочее						
11	Итого	2 448		2 448	6 133		6 133

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 31.12.2022 г., в том числе:						
2	стоимость (или оценка)						
3	резерв под обесценение						
4	Поступление (создание)		510	926			1 436
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки						
6	Перевод в другие активы и обратно						
7	Выбытие						
8	Признание в составе расходов		-252	-926			-1 178
9	Создание резерва по обесценению						
10	Восстановление резерва под обесценение						
11	Прочее		-258				-258
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:						
13	стоимость (или оценка)						
14	резерв под обесценение						
15	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:						
16	стоимость (или оценка)						
17	резерв под обесценение						
18	Поступление (создание)		218	112			330
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки						
20	Перевод в другие активы и обратно						
21	Выбытие						
22	Признание в составе расходов		-218	-112			-330
23	Создание резерва по обесценению						
24	Восстановление резерва под обесценение						
25	Прочее						
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:						
27	стоимость (или оценка)						
28	резерв под обесценение						

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	53 127	45 404
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		
6	Итого	53 127	45 404

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт")		
2	Обязательства по аренде	5 417	10 396
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
14(1)	Выпущенные цифровые финансовые активы		
15	Итого	5 417	10 396

24.1.1. Погашение базовых арендных обязательств осуществляется авансовыми платежами на ежемесячной основе.

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	10.13	9 мес.	10.13	18 мес.
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				
8	Выпущенные цифровые финансовые активы				

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	162	155
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	216	241
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	11 250	750
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами	11 250	750
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	597	293
20	Итого	12 225	1 439

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом		1 410
3	Расчеты по социальному страхованию	2 563	1 257
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	8 522	6 304
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		211
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Прочее		
10	Итого	11 085	9 181

тыс. руб.

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Уставный капитал	40 000	40 000
2	Добавочный капитал	6 000	
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)		
4	Итого	46 000	40 000

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

Тыс. руб.

За 2024 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					Итого
		Доходы за вычетом расходов (расходов) за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходов) за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходов) за вычетом доходов), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходов) за вычетом доходов), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	Доходы за вычетом расходов (расходов) за вычетом доходов), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе:	-553	-2 922	34		-3 441	
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-553	-2 922	34		-3 441	
6	Финансовые обязательства, в том числе:	-88				-88	
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-88				-88	
10	Итого	-641	-2 922	34		-3 529	

За 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					Итого
		Доходы за вычетом расходов (расходов) за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходов) за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходов) за вычетом доходов), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном	Доходы за вычетом расходов (расходов) за вычетом доходов), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	Доходы за вычетом расходов (расходов) за вычетом доходов), связанных с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Финансовые активы, в том числе:	455	3 400			3 854	
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	455	3 400			3 854	
6	Финансовые обязательства, в том числе:	-219				-219	
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-219				-219	
10	Итого	236	3 400			3 636	

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:	25 880	9 926
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	22 266	6 845
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8	прочее	3 614	3 081
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	25 880	9 926

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

За 2024 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024 г.	116	3 307	1 377	4 800
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-70	67 939		67 869
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	46	71 246	1 377	72 669

За 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	55	3 307	1 377	4 738
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	63			63
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	118	3 307	1 377	4 801

тыс. руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты		
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	2	15 618
3	Итого	2	15 618

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 IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	50	148
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
34	Итого	50	148
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	2 170	54 675
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		1
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	3	5 138
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		1 458
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		3
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	165 532	207 742
42	Итого	167 705	269 018
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	10 133	5 296
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ		
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ		
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов		
48	Итого	10 133	5 296
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	18 915	11 982
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого	18 915	11 982
56	Всего	196 803	286 444

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	128 666	65 915
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	19 910	11 264
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
4.1	Расходы по выходным пособиям		
5	Прочее	30	80
6	Итого	148 606	77 259

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 года включают расходы по выплате вознаграждений работникам в размере 128 666 тыс. руб. (2023 г. - 65 915 тыс. руб.) 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 19 910 тыс. руб. (2023 г. - 11 264 тыс.руб.)

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	1 269	533
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	2 449	2 384
5	Расходы по комиссии за клиринг		1
6	Биржевые сборы		227
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги	1 162	1 517
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг		
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права		
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав		
11	Прочее	7 293	17 644
12	Итого	12 173	22 305

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	2	2
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по аренде		
6	Прочие процентные расходы	1 285	437
7	Итого	1 287	438

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	199	279
2	Амортизация основных средств	7 362	3 482
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	158	87
4	Расходы по аренде	637	1 066
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов		433
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 249	2 048
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг	1 036	783
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	6 113	3 683
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		
11	Представительские расходы	38	7
12	Транспортные расходы	161	0
13	Командировочные расходы	814	1 217
14	Штрафы, пени		2
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	362	524
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль		
17	Прочие административные расходы	16 061	15 327
18	Итого	35 190	28 937

46.1.1. Прямые операционные расходы за 2024 года составили 35 190 тыс. руб. (за 2023 года: 28 937 тыс. руб.) и включают затраты, связанные с коммунальными услугами, расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами (ремонт и содержание), амортизация по ОС и НМА, расходы по списанию стоимости запасов, услуги связи, телекоммуникационных и информационных систем, услуги по IT-сопровождению, услуги по обслуживанию ПО, расходы на оплату юридических и консультационных услуг. По строке 17 "Прочие административные расходы" преимущественно включены затраты, связанные с абонентским обслуживанием (сопровождением) ПО.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества		
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств		
5	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами, выпущенными долговыми ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы	290	400
9	Итого	290	400

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами, выпущенными долговыми ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	148	1 837
5	Прочие расходы	941	1 520
6	Итого	1 089	3 357

**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	Заключен Договор аренды нежилого помещения по адресу: 123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствуют
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Отсутствуют
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2024	На 31.12.2023
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	4 760	10 218
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-5 417	-10 396

**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:		
2	проценты уплаченные		
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды		
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-7 406	-4 590
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-7 406	-4 590
7	Итого отток денежных средств	-7 406	-4 590

тыс. руб.

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

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	5 542	30 710
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 965	3 247
4	Итого, в том числе:	3 577	33 957
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 577	33 957

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	-46 687	183 664
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20 %; 2023 год: 20 %)	-9 337	36 733
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	13 931	443
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-684	-436
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	14 615	879
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-154	138
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		1 307
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль		
11.1	Прочее	-863	-4 665
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 577	33 957

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 31.12.2024

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Арендные обязательства	2 079	-725		1 354
	Нематериальные активы	2	0		2
	Основные средства				
	Оценочные обязательства и резервы	1 486	990		2 476
	Резервы сомнительных долгов	937	234		1 171
	Финансовые вложения	5	-5		
	Прочие доходы		0		0
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового актива	4 509	494		5 003
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 509	494		5 003
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу,				
	Основные средства	-2 041	-855		-1 186
	Финансовые вложения	-707	-616		-91
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-2 749	-1 471		-1 277
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 761	-1 965		3 725
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 761	-1 965		3 725

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На начало периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На конец периода
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих				
	Арендные обязательства		2 079		2 079
	Нематериальные активы	3	-2		2
	Основные средства	36	-36		
	Оценочные обязательства и резервы	1 777	-291		1 486
	Резервы сомнительных долгов	937			937
	Финансовые вложения	1	4		5
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового актива	2 755	1 754		4 509
	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	2 421	-2 421		
	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 176	-667		4 509
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу,				
	Основные средства		-2 041		-2 041
	Финансовые вложения	-169	-539		-707
	Прочее				
	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-169	-2 580		-2 749
	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 008	-3 247		1 761
	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 008	-3 247		1 761

тыс. руб.

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	80	

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 года.

На 31.12.2024

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//2//Рейтинг В	//3//Рейтинг С	//4//Рейтинг D	//5//Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	310	5	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	53	5	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	257	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-	-

17(1)	Долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	136 335	-	-	-	-	-
19	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
21	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
22	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
23	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
24	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
25	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	8 831	-	-	-	-	-
26	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
27	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	83 340	-	-	-	-	-
28	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	44 164	-	-	-	-	-
29	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	12 890
31	Требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-

32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-	-
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	12 890
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 030	1 886	-	-	-	-	1 114
39	дебиторская задолженность клиентов	1 030	1 856	-	-	-	-	1 114
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	1	-	-	-	-	-
42	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	29	-	-	-	-	-

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	//1//Рейтинг А			//2//Рейтинг В			//3//Рейтинг С			//4//Рейтинг D			//5//Без рейтинга		
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17
1	Денежные средства, в том числе:	439	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

17(1)	Долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	160 980	-	-	-	-	-	-	-
19	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	10 347	-	-	-	-	-	-	-
26	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	108 372	-	-	-	-	-	-	-
28	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	42 261	-	-	-	-	-	-	-
29	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-

30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	16 293
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	16 293
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 729	-	-	-	1 033
39	дебиторская задолженность клиентов	-	2 729	-	-	-	1 033
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	1	-	-	-	-
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	0

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

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	315	-	-	315
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 800	-	-	20 800
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20 800	-	-	20 800
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	153 255	-	-	153 255
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	136 335	-	-	136 335
10	займы выданные и прочие размещенные средства	12 890	-	-	12 890
11	дебиторская задолженность	4 030	-	-	4 030
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	1 535	-	-	1 535
17	Итого активов	175 905	-	-	175 905
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70 769	-	-	70 769
22	средства клиентов	53 127	-	-	53 127
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 417	-	-	5 417
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	12 225	-	-	12 225
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	-	-	-	-
28	Итого обязательств	70 769	-	-	70 769
29	Чистая балансовая позиция	105 136	-	-	105 136

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	439	-	-	439
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	13 384	-	-	13 384
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13 384	-	-	13 384
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	181 035	-	-	181 035
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	160 980	-	-	160 980
10	займы выданные и прочие размещенные средства	16 293	-	-	16 293
11	дебиторская задолженность	3 762	-	-	3 762
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	6 133	-	-	6 133
17	Итого активов	200 991	-	-	200 991
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	57 239	-	-	57 239
22	средства клиентов	45 404	-	-	45 404
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 396	-	-	10 396
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	1 439	-	-	1 439
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	-	-	-	-
28	Итого обязательств	57 239	-	-	57 239
29	Чистая балансовая позиция	143 752	-	-	143 752

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

на 31.12.2024 года.

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:	315	-	-	315
2	денежные средства на расчетных счетах	58	-	-	58
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	257	-	-	257
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	18 559	-	-	18 559
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	18 559	-	-	18 559
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	8 847	-	-	8 847
12	нефинансовых организаций	9 712	-	-	9 712
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	136 335	-	-	136 335
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	8 831	-	-	8 831
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	83 340	-	-	83 340
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	44 164	-	-	44 164
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 234	-	-	12 234
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	12 234	-	-	12 234
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 030	-	-	4 030
65	дебиторская задолженность клиентов	4 000	-	-	4 000
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	1	-	-	1
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	29	-	-	29
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
71	Итого активов	171 473	-	-	171 473
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 127	-	-	53 127
86	средства участников клиринга	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	53 127	-	-	53 127
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	5 417	-	5 417
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
91	обязательства по аренде	-	5 417	-	5 417
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12 225	-	-	12 225
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	162	-	-	162
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	216	-	-	216
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	11 250	-	-	11 250
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	597	-	-	597
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	65 352	5 417	-	70 769
114	Итого разрыв ликвидности	106 121	-5 417	-	100 704

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:	439	-	-	439
2	денежные средства на расчетных счетах	319	-	-	319
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	120	-	-	120
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	13 384	-	-	13 384
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	13 384	-	-	13 384
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	10 812	-	-	10 812
12	нефинансовых организаций	2 572	-	-	2 572
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	160 980	-	-	160 980
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	10 347	-	-	10 347
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	108 372	-	-	108 372
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	42 261	-	-	42 261
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	16 293	-	-	16 293
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	0
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	16 293	-	-	16 293
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 762	-	-	3 762
65	дебиторская задолженность клиентов	3 762	-	-	3 762
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	0	-	-	0
68	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	0	-	-	0
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
71	Итого активов	194 859	-	-	194 859
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 404	-	-	45 404
86	средства участников клиринга	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	45 404	-	-	45 404
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	10 396	10 396
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
91	обязательства по аренде	-	-	10 396	10 396
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
95(1)	выпущенные цифровые финансовые активы	-	-	-	-
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-
98	выпущенные векселя	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	689	-	-	689
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	689	-	-	689
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	46 093	-	10 396	56 489
114	Итого разрыв ликвидности	148 766	-	-10 396	138 370

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

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	315	-	-	-	315
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 800	-	-	-	20 800
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	20 800	-	-	-	20 800
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	Долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	Долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	153 041	-	-	214	153 255
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	136 121	-	-	214	136 335
10	займы выданные и прочие размещенные средства	12 890	-	-	-	12 890
11	дебиторская задолженность	4 030	-	-	-	4 030
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15.1	Прочие активы	1 535	-	-	-	1 535
16	Итого активов	175 691	-	-	214	175 905
	Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	70 554	-	-	214	70 768
21	средства клиентов	52 912	-	-	214	53 126
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 417	-	-	-	5 417
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	12 225	-	-	-	12 225
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
25.1	Прочие обязательства	-	-	-	-	-
26	Итого обязательств	70 554	-	-	214	70 768
27	Чистая балансовая позиция	105 137	-	-	0	105 137

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	410	-	-	29	439
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	13 384	-	-	-	13 384
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	13 384	-	-	-	13 384
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	180 922	0	-	113	181 035
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	160 867	0	-	113	160 980
10	займы выданные и прочие размещенные средства	16 293	-	-	-	16 293
11	Дебиторская задолженность	3 762	-	-	-	3 762
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15.1	Прочие активы	1 061	-	-	-	1 061
16	Итого активов	195 777	0	-	142	195 919
	Раздел II. Обязательства					
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	57 126	0	-	113	57 239
21	средства клиентов	45 291	0	-	113	45 404
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	10 396	-	-	-	10 396
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
24	Кредиторская задолженность	1 439	-	-	-	1 439
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
25.1	Прочие обязательства	-	-	-	-	-
26	Итого обязательств	57 126	0	-	113	57 239
27	Чистая балансовая позиция	138 651	0	-	29	138 680

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

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:	20 800	-	-	20 800
2	финансовые активы, в том числе:	20 800	-	-	20 800
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	20 800	-	-	20 800
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	20 800	-	-	20 800
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 241	-	-	2 241
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	8 847	-	-	8 847
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	9 712	-	-	9 712
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-

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 наблюдений (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:	13 384	-	-	13 384
2	финансовые активы, в том числе:	13 384	-	-	13 384
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	13 384	-	-	13 384
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	13 384	-	-	13 384
	долевые ценные бумаги	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
	долговые ценные бумаги	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	10 812	-	-	10 812
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 572	-	-	2 572
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-

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

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:	136 650	-	16 920	153 570	153 570	
2	денежные средства, в том числе:	315	-	-	315	315	
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-	
5	денежные средства на расчетных счетах	58	-	-	58	58	
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	
7	прочие денежные средства	257	-	-	257	257	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	136 335	-	16 920	153 255	153 255	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	136 335	-	-	136 335	136 335	
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	8 831	-	-	8 831	8 831	
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	83 340	-	-	83 340	83 340	

19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	44 164	-	-	-	44 164	44 164
20	прочее	-	-	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	12 890	-	12 890	12 890
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	656	-	656	656
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	12 234	-	12 234	12 234
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	4 030	-	4 030	4 030
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	4 000	-	4 000	4 000
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	1	-	1	1
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	29	-	29	29
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-	-	-
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	-	-	-	-
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	70 768	-	70 768	70 768
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	70 768	-	70 768	70 768
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	53 127	-	53 127	53 127
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	53 127	-	53 127	53 127
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	5 417	-	5 417	5 417
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-
47	обязательства по аренде	-	-	5 417	-	5 417	5 417
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-

51(1)	выпущенные цифровые финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-	-	-	-
54	векселя	-	-	-	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	12 225	12 225	12 225	12 225	12 225	12 225
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	162	162	162	162	162	162
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-	-	-
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	216	216	216	216	216	216
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	11 250	11 250	11 250	11 250	11 250	11 250
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-
64	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-
65	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	597	597	597	597	597	597

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.

Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

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

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:	161 420	-	20 054	181 474	181 474		
2	денежные средства, в том числе:	439	-	-	439	439		
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-		
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-		
5	денежные средства на расчетных счетах	320	-	-	320	320		
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-		
7	прочие денежные средства	119	-	-	119	119		
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	160 980	-	20 054	181 034	181 034		
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	160 980	-	-	160 980	160 980		
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-		
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-		
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-		
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-		
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-		
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-		
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	10 347	-	-	10 347	10 347		
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-		
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	108 372	-	-	108 372	108 372		
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	42 261	-	-	42 261	42 261		
20	прочее	-	-	-	-	-		

54	векселя	-	-	-	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	689	689	-	689	689
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-	-	-
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-	-	-
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-	-	-
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-	-	-
64	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-	-	-
65	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-	-	-
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	689	689	-	689	689

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.

Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

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

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2024 года.

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	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	12 234	12 234
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	12 234	12 234
11	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	2	-	177	179
24	Средства клиентов	-	-	-	-	2	-	177	179
25	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	280	-	5 924	6 204

58.1. За период 2024 год в ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом и участниками общества (прочие связанные стороны). Эти операции включают в себя выплаты вознаграждений по трудовому договору. Остатки по операциям со связанными сторонами включают в себя обязательства по оплате отпусков ключевого управленческого персонала и участнику общества в размере 179 тыс. руб., и предоставленный займ участнику общества в размере 12 234 тыс. руб., денежные средства на клиентских счетах в размере 6 204 тыс. руб., и предоставленный займ

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	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	12 234	12 234
9	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	12 234	12 234
11	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	3	-	2	5
24	Средства клиентов	-	-	-	-	3	-	2	5
25	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	259	-	1 691	1 950

58.1. За период 2023 год в ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом и участниками общества (прочие связанные стороны). Эти операции включают в себя выплаты вознаграждений по трудовому договору. Остатки по операциям со связанными сторонами включают в себя обязательства по оплате отпусков ключевого управленческого персонала и участнику общества в размере 1 951 тыс. руб., и предоставленный займ участнику общества в размере 12 234 тыс. руб., денежные средства на клиентских счетах в размере 6 тыс. руб.

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
на 31.12.2024 года.**

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
		3	4	5	6	7	8	9	
1	2								10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: 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	-	-	-	-	-	-	7 870	7 870
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								-
3	Процентные доходы							7 870	7 870
4	Дивиденды и доходы от участия								-
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы								-
15	Расходы на персонал					5 880			-
16	Прямые операционные расходы							59 669	65 549
17									-

На 31.12.2023

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
		3	4	5	6	7	8	9	
1	2								10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: 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	67	67
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								0
3	Процентные доходы								0
4	Дивиденды и доходы от участия							67	67
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы								-
15	Расходы на персонал					5 012			-
16	Прямые операционные расходы							7 823	12 835
17									-

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	5
1	Краткосрочные вознаграждения	5 880	4 834
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

58.3. Раскрыта информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу в 2024 г. Краткосрочные вознаграждения в 2024 г. составили в размере 5 880 тыс. руб. из них: на командировочные - 0 тыс. руб., премия - 1 580 тыс. руб., отпускные - 467 тыс. руб., страховые взносы - 791 тыс.руб. Краткосрочные вознаграждения в 2023 г. составили в размере 4 834 тыс. руб. из них: на командировочные - 436 тыс. руб., премия - 379 тыс. руб., отпускные - 63 тыс. руб., страховые взносы - 672 тыс.руб.

59. События после окончания отчетного периода

С 01.01.2025 года изменилась ставка налога на прибыль с 20% до 25% (соответствующие изменения внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ), в связи с этим было отражено в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности корректирующее событие после отчетного периода (далее -СПОД), а именно изменение суммы отложенных налогов.

В Феврале 2025 г. произошла смена Генерального директора. С 01.02.2025 Хохрин Андрей Витальевич - ВРИО Генерального директора, с 13.02.2025 г. - Генеральный директор.

И.о. Генерального директора

(должность руководителя)

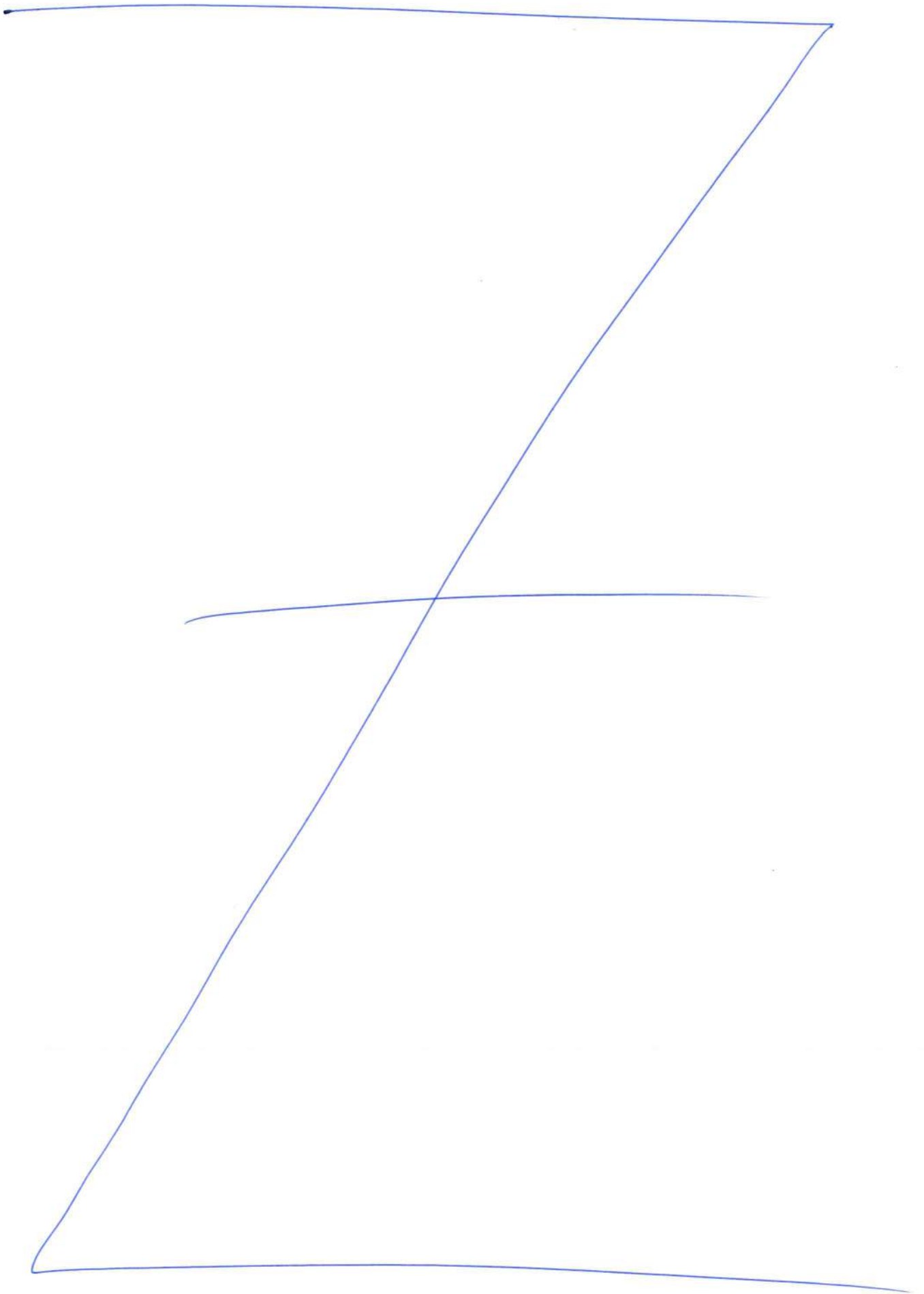


(подпись)

Аносов Никита Сергеевич

(инициалы, фамилия)

"27" марта 2025 г.



Всего прошито, пронумеровано и скреплено печатью
девяносто один (91) листов.

Руководитель аудита

[Signature] / Зангиева И.А.

