

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45283587000	83119997	1077760969879	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финанс Трейд Эссет Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123060, Москва г, Маршала Рыбалко ул, дом № 2, корпус 6

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	424,18672	485,75572
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		33 928,33153	34 625,83775
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	33 615,30191	32 915,36768
11	дебиторская задолженность	12	313,02962	1 710,47007
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	19 750,00000	20 460,00000
17	Нематериальные активы	18	480,92234	652,12925
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	8 107,50000	7 275,83300
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	89,42700	74,73200
20	Отложенные налоговые активы	48	9 584,98189	7 384,37175
21	Прочие активы	20	608,62832	619,45031
22	Итого активов		72 973,97780	71 578,10978
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		-	-
30	кредиторская задолженность	26	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	-	-
36	Прочие обязательства	29	1 510,57222	1 376,54932
37	Итого обязательств		1 510,57222	1 376,54932
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	61 574,00000	61 574,00000
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		2 565,68553	1 802,75152
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		7 323,72005	6 824,80894
52	Итого капитала		71 463,40558	70 201,56046
53	Итого капитала и обязательств		72 973,97780	71 578,10978

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Силин Евгений Леонидович
(инициалы, фамилия)

27 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45283587000	83119997	1077760969879	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финанс Трейд Эссет Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123060, Москва г, Маршала Рыбалко ул, дом № 2, корпус 6

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 729,43262	8 029,86738
4	процентные доходы	34	5 649,28770	2 691,34487
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-2 738,71635	3,44611
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	1 818,86127	5 335,07640
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 344,61467	3 631,41632
16	Расходы на персонал	42	-5 588,50117	-6 283,02781
17	Прямые операционные расходы	43	-66,43550	-8,36269
20	Общие и административные расходы	46	-3 385,44528	-3 101,43259
22	Прочие доходы	47	-	0,45286
23	Прочие расходы	47	-15,00000	-
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-1 981,33466	2 268,91347
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	2 480,24577	-446,88105
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-124,90500	-
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 605,15077	-446,88105
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		498,91111	1 822,03242

1	2	3	4	5
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		762,93401	551,84285
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		762,93401	551,84285
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки и в результате обесценения основных средств и нематериальных активов	19	1167,47464	689,80356
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-404,54063	-137,96071
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		762,93401	551,84285
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		1261,84512	2373,87527

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Силин Евгений Леонидович

(инициалы, фамилия)

27 марта 2025 г.

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45283587000	83119997	1077760969879	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финанс Трейд Эссет Менеджмент"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123060, Москва г, Маршала Рыбалко ул, дом № 2, корпус 6

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Применения к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на <u>01</u> января <u>20 23</u> г.		61 574,00000	-	-	-	-	-	-	1 250,90867	-	-	-	-	-	5 002,77652	67 827,68519
4	Остаток на <u>01</u> января <u>20 23</u> г. пересмотренный		61 574,00000	-	-	-	-	-	-	1 250,90867	-	-	-	-	-	5 002,77652	67 827,68519
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 822,03242	1 822,03242
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	551,84285	-	-	-	-	-	-	551,84285
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации		-	-	-	-	-	-	-	551,84285	-	-	-	-	-	-	551,84285
14.1	Остаток на 31 декабря 2023 г.		61 574,00000	-	-	-	-	-	-	1 802,75152	-	-	-	-	-	6 824,80894	70 201,56046

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
15	Остаток на <u>01</u> января 20 <u>24</u> г.		61 574,00000	-	-	-	-	-	-	1 802,75152	-	-	-	-	-	6 824,80894	70 201,56046
18	Остаток на 01 января 2024 г. пересмотренный		61 574,00000	-	-	-	-	-	-	1 802,75152	-	-	-	-	-	6 824,80894	70 201,56046
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	498,91111	498,91111
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	-	-	762,93401	-	-	-	-	-	-	762,93401
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		-	-	-	-	-	-	-	762,93401	-	-	-	-	-	-	762,93401
29	Остаток на 31 декабря 2024 г.		61 574,00000	-	-	-	-	-	-	2 565,68553	-	-	-	-	-	7 323,72005	71 463,40558

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Силин Евгений Леонидович
(инициалы, фамилия)

27 марта 2025 г.

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45283587000	83119997	1077760969879	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Финанс Трейд Эссет Менеджмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123060, Москва г, Маршала Рыбалко ул, дом № 2, корпус 6

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		2 327,93877	3 741,93710
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-3 021,69779	-2 463,20009
5	Проценты полученные		5 449,35347	2 649,74829
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-5 462,80127	-7 026,93074
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-532,32092	-560,13293
11	Уплаченный налог на прибыль		-139,60000	-
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-308,10794	-508,22115
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-1 687,23568	-4 166,79952
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		-	2 087,00000
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		2 125,66668	3 000,00003
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		2 125,66668	5 087,00003
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		438,43100	920,20051
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	33285,75572	32365,55521
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	33724,18672	33285,75572

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Силин Евгений Леонидович
(инициалы, фамилия)

27 марта 2025 г.

**ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

**Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации**

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00616
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	18.11.2008
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и
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)	Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Партнер»
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	666679, Иркутская область, город Усть-Илимск, пр-кт Мира, д. 19, кв. 63
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 123060, г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, д.2, корп. 6.
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 123060, г. Москва, ул. Маршала Рыбалко, д.2, корп. 6.
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	5
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в тыс. российских рублей

Примечание 2. Экономическая среда, в которой ООО "УК "Финанс Трейд Эссет Менеджмент" (далее - "Общество") осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, и особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Нормативно-правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для компаний.</p> <p>Развитие пандемии коронавируса (COVID-19) в 2020-2021 годах привело к сокращению промышленного производства и деловой активности во многих отраслях экономики. С февраля 2022 года в связи с проведением на территории Украины специальной военной операции в отношении Правительства Российской Федерации, крупных финансовых институтов, отдельных организаций и физических лиц были введены дополнительные международные санкции. Введение и последующее усиление ограничительных мер повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных инвестиций в российскую экономику.</p> <p>По данным Росстата инфляция в России за 2022 год составила 11,94% и стала рекордной за последние 7 лет. Инфляцию в 2023 году Росстат оценил в 7,42%, в 2024 году - 9,52%. Продолжился перенос в цены возросших затрат, связанных с изменениями в технологиях, логистике и платежно-расчетных отношениях. Банк России отмечает, что рост инфляционного давления проявляется по все более широкому кругу товаров и услуг. Это во многом является отражением того, что устойчивый рост внутреннего спроса превышает возможности расширения производства во многих отраслях, в том числе вследствие ограниченности свободных трудовых ресурсов. О том, что ситуация в экономике остается сложной, говорят дефицит бюджета, девальвация рубля и рост ключевой ставки. Согласно данным Центробанка, реальный эффективный курс рубля (по отношению к валютам основных торговых партнеров, учитывая инфляцию) в 2023 году снизился на 24,5%, в 2024 - на 0,9%. Аналитики указывают, что текущая инфляция складывается существенно выше прогнозов ЦБ, что привело к повышению ключевой ставки в октябре до 21%.</p> <p>Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства. Тем не менее, Общество не имеет внешних обязательств, и руководство полагает, что им предпринимается все необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества в сложившихся обстоятельствах.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ некредитная финансовая организация руководствовалась соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Примечаниям в составе отчетности присвоены номера не по порядку, а в соответствии с текстом Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основе исторической стоимости активов и обязательств, за исключением аспектов, раскрытых в учетной политике. Активы Общества в соответствии с ОСБУ и иными нормативными актами Банка России оцениваются/переоцениваются по справедливой стоимости, по амортизированной стоимости или по себестоимости с учетом созданных резервов по обесценению активов. Обязательства Общества отражаются в соответствии с условиями договора.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Наименование показателя	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Они основаны на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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)	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Наиболее существенное влияние оценки и допущения оказали на оценку справедливой стоимости дебиторской задолженности при определении обесценения активов. Информация в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части оценки справедливой стоимости финансовых инструментов раскрыта в Примечании 56.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество оценивает финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Справедливой стоимостью финансового инструмента при первоначальном признании обычно признается справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения, то есть цена сделки. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России на конец отчетного периода. Доходы и расходы (положительные и отрицательные курсовые разницы) от расчетов по операциям в иностранных валютах и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются на счетах прибылей и убытков. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, оцениваемые по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по валютным курсам, действовавшим на даты определения справедливой стоимости. Неденежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по фактическим затратам, переводятся в функциональную валюту по валютному курсу, действовавшему на дату совершения операции. Чистая прибыль от операций с иностранной валютой включает реализованный результат от валютно-обменных операций и комиссию за проведение операций с иностранной валютой.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано незначительным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	С 1 января 2024 года Общество не производило изменений в учетной политике. Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.

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 указания того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	<p>20 августа 2023 г. Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов». Поправки вводят определение «конвертируемой валюты» и дают разъяснения. Изменения вступают в силу, начиная с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты.</p> <p>25 мая 2023 года Совет по МСФО опубликовал изменения в стандарты МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», которые вступают в силу с 1 января 2024 года в отношении Финансирования поставщиков (Обратный факторинг). Вводятся требования к раскрытию информации, которые повысят прозрачность механизмов финансирования поставщиков и их влияние на обязательства и денежные потоки компании. Поправки вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 года или после этой даты.</p> <p>В настоящее время в Обществе проводится оценка того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.</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>Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 7. К денежным эквивалентам в отчетности относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные инструменты, подверженные незначительному риску изменения их стоимости. В категорию денежных средств и их эквивалентов Обществом включаются:</p> <ul style="list-style-type: none"> • наличные средства в кассе; • средства на расчетных счетах в кредитных организациях, в том числе денежные средства, размещенные по договору на поддержание минимального неснижаемого остатка (МНО) по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней; • денежные средства в пути; • денежные средства, переданные в доверительное управление (остатки на расчетных счетах доверительного управления); • депозиты в кредитных организациях сроком размещения до 90 календарных дней. <p>Не включаются в категорию денежных средств и их эквивалентов следующие активы: денежные средства, перечисленные брокеру для осуществления сделок купли-продажи ценных бумаг; МНО, срок действия которого составляет более 90 календарных дней. Денежные средства и их эквиваленты оцениваются по амортизированной стоимости. При наличии объективных признаков обесценения денежных средств и их эквивалентов формируется резерв под обесценение денежных средств и их эквивалентов.</p>

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях и банках- нерезидентах признаются депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>В состав финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество относит: активы, приобретаемые с целью продажи в краткосрочной перспективе.</p> <p>По данной категории активов оценочный резерв по ожидаемым кредитным убыткам не создается. Затраты, связанные с приобретением активов, входящих в данную группу не включаются в первоначальную стоимость финансового инструмента и признаются в составе текущих затрат данного периода. Справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток определяется в соответствии с МСФО (IFRS) 13. При определении справедливой стоимости используются в максимальной степени релевантные наблюдаемые исходные данные.</p> <p>Переоценка финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется на последний календарный день месяца. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Вложения в финансовые активы, осуществляемые с целью получения дивидендных денежных потоков и осуществления контроля деятельности на основании бизнес-модели управления этими инвестициями (бизнес-модель по удержанию данного финансового актива и получению договорного денежного потока), отражаются по справедливой стоимости, изменения которой учитываются в составе совокупного дохода.</p> <p>При первоначальном признании акций, долей в уставном капитале, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, справедливая стоимость определяется с учетом затрат по сделке, связанных с их приобретением.</p> <p>К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся:</p> <ul style="list-style-type: none"> • расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; • вознаграждения, уплачиваемые посредникам; • вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение

			<p>сделок;</p> <ul style="list-style-type: none"> • другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. <p>Результаты переоценки ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отражаются в составе добавочного капитала. При выбытии (реализации) ценных бумаг суммы переоценки, приходящиеся на выбывающие (реализуемые) ценные бумаги (в соответствии с методом ФИФО), переносятся на счета по учету доходов и расходов. Общество не планирует существенных вложений в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p>
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Общество первоначально признает средства в кредитных организациях и банках -нерезидентах, займы, прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке, дальнейший учет ведет по амортизированной стоимости. Общество признает активы в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующее:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.</p> <p>Учетная политика в отношении порядка оценки резерва под обесценение дебиторской задолженности представлена в Примечании 52 в составе раздела «Кредитный риск».</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, по статье прочие активы, в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды, либо уменьшают экономические обязательства Общества согласно соответствующему ОСБУ (МСФО) учета активов.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости, дальнейший учет также ведется по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Под амортизированной стоимостью финансового обязательства понимается величина, по которой финансовое обязательство оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашения финансового обязательства. Обязательства Общества не подлежат реклассификации.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка
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	<p>Инвестиционное имущество (земля или здание – или часть здания – или и то, и другое) – готовое к использованию имущество или строящаяся недвижимость, находящаяся в распоряжении владельца или арендатора по договору финансовой аренды, с целью получения арендных платежей или доходов от прироста стоимости капитала или и того и другого, но не для: (а) использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, для административных целей; или (б) продажи в ходе обычной деятельности.</p> <p>Инвестиционное имущество генерирует денежные потоки в значительной степени независимо от других активов, удерживаемых организацией.</p> <p>Объекты собственности, занимаемые владельцем - это недвижимость, удерживаемая (собственником или же арендатором в качестве актива в форме права пользования) для использования в производстве или поставке товаров, или оказании услуг либо в административных целях.</p>
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	Справедливая стоимость инвестиционной недвижимости определяется исключительно на основе оценки, сделанной независимым оценщиком, обладающим соответствующей квалификацией, опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемые объекты.

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Основные средства, при первоначальном признании, оцениваются по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма фактических затрат Общества на приобретение, сооружение/изготовление.</p> <p>После первоначального признания основные средства учитываются, за исключением земельных участков, зданий и сооружений, по фактической (первоначальной) стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Группа однородных объектов основных средств «Здания и сооружения» учитывается по переоцененной стоимости, представляющей собой справедливую стоимость этого объекта основных средств на дату переоценки за вычетом накопленной впоследствии амортизации и убытков от обесценения.</p> <p>Справедливая стоимость объекта недвижимости определяется независимым оценщиком, имеющим соответствующую профессиональную квалификацию и опыт по проведению оценки объектов недвижимости схожей категории, расположенных на той же территории.</p> <p>Переоценка по группе однородных объектов основных средств «Здания и сооружения» производится ежегодно.</p> <p>Незавершенное строительство и капитальные вложения в арендованные объекты учитываются по первоначальной стоимости, за вычетом резерва под обесценение. По завершении строительства активы переводятся в соответствующую категорию основных средств или инвестиционного имущества и отражаются по балансовой стоимости на момент перевода. Незавершенное строительство не подлежит амортизации до момента ввода актива в эксплуатацию.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	<p>Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Общество при первоначальном признании определяет срок полезного использования для целей начисления амортизации.</p> <p>Ликвидационная стоимость актива – это расчетная сумма, которую Общество получило бы в настоящее время от выбытия актива, за вычетом затрат на реализацию, если бы состояние и период использования объекта основных средств были таковыми, которые ожидаются в конце срока его эксплуатации.</p> <p>Когда Общество намерено использовать актив до конца его физического существования, ликвидационная стоимость такого актива принимается равной нулю. Остаточная стоимость и сроки эксплуатации пересматриваются и, при необходимости, корректируются на каждую отчетную дату.</p>
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, подтвержденное наличием надлежаще оформленных документов, удостоверяющих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К нематериальным активам относятся, в том числе следующие активы: лицензии на программные продукты (права пользования программными продуктами); программное обеспечение (в том числе, на которое Общество не обладает исключительными правами), расходы на его внедрение; создание баз данных, сайтов и т.п.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования не амортизируются. Ежегодная проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление признаков возможного обесценения: существуют признаки устаревания; простой актива (неиспользования); планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив. При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость НМА как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость НМА меньше балансовой стоимости этого НМА, балансовая стоимость НМА уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.

31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	По всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования применяется линейный способ начисления амортизации. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: срока действия прав Общество на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
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; Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество способно 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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами, иными внутренними документами и трудовыми договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ. Начисление обязательств по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска, в том числе обязательств по оплате взносов на социальное страхование, производится ежеквартально.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспе-	Не применимо

		чению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Признание и последующий учет запасов осуществляются в соответствии с МСФО (IAS) 1, (IAS) 2, Положением Банка России №492-П.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, ОСБУ 508-П и внутренними регламентными документами.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16, Положением Банка России №635-П.
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	<p>При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. После первоначального признания отражается по амортизированной стоимости. Долгосрочная кредиторская задолженность со сроком исполнения более 12 месяцев дисконтируется с использованием эффективной ставки процента.</p> <p>Прекращение признания кредиторской задолженности прекращается в случае:</p> <ul style="list-style-type: none"> -исполнения обязательства Обществом; -прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенное налогообложение по налогу на прибыль рассчитывается в отношении всех временных разниц между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые, как предполагается, будут применимы в том периоде, когда активы будут реализованы, а обязательства погашены, основываясь на ставках налогообложения, которые были установлены в данном периоде или фактически установлены на отчетную дату. Активы по отложенному налогообложению отражаются в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	4,60335		4,60335	12,81335		12,81335
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	419,58337		419,58337	472,94237		472,94237
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства						
6	Итого	424,18672		424,18672	485,75572		485,75572

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	424,18672	485,75572
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	33 300,00000	32 800,00000
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
4.1	Прочее		
5	Итого	33 724,18672	33 285,75572

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2024 год**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	472,94237			472,94237
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	472,94237			472,94237
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	245 950,21845			245 950,21845
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	245 950,21845			245 950,21845
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-246 003,57745			-246 003,57745
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-246 003,57745			-246 003,57745
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	419,58337			419,58337
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	419,58337			419,58337

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2023 год**

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	658,44214			658,44214

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	658,44214			658,44214
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	254 199,13825			254 199,13825
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	254 199,13825			254 199,13825
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-254 384,63802			-254 384,63802
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-254 384,63802			-254 384,63802
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	472,94237			472,94237
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	472,94237			472,94237

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

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
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:	33 615,30191		33 615,30191	32 915,36768		32 915,36768
3	субординированные депозиты						
12	Прочее						
13	Итого	33 615,30191		33 615,30191	32 915,36768		32 915,36768

Средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 и на 31.12.2023 нет.

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

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

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		197 698,64117										197 698,64117
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-196 998,70694										-196 998,70694
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-196 998,70694										-196 998,70694
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		33 615,30191										33 615,30191
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		33 615,30191										33 615,30191

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2023 год**

Таблица 10.2

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	21,22-21,28	60-85 дней	15,6-15,8	63-90 дней

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

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 года			На 31 декабря 2023 года		
		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	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	347,81069	34,78107	313,02962	331,13479	33,11348	298,02131
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами						
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	43 681,99095	43 681,99095		42 357,39095	40 944,94219	1 412,44876
7	Итого	44 029,80164	43 716,77202	313,02962	42 688,52574	40 978,05567	1 710,47007

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в сумме 313 тысяч рублей (на 31.12.2023: 298 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2024 год

Таблица 12.2

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	331,13479				42 357,39095	42 688,52574
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	331,13479				42 357,39095	42 688,52574
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 344,61467				3 875,40000	6 220,01467
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 344,61467				3 875,40000	6 220,01467
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 327,93877				-2 550,80000	-4 878,73877

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 327,93877				-2 550,80000	-4 878,73877
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	347,81069				43 681,99095	44 029,80164
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	347,81069				43 681,99095	44 029,80164

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2023 год

Таблица 12.2

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	441,65557				41 978,29928	42 419,95485

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	441,65557				41 978,29928	42 419,95485
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 631,41632				6 066,09167	9 697,50799
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 631,41632				6 066,09167	9 697,50799
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3 741,93710				-5 687,00000	-9 428,93710
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 741,93710				-5 687,00000	-9 428,93710
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	331,13479				42 357,39095	42 688,52574
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	331,13479				42 357,39095	42 688,52574

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2024 год

Таблица 12.3

Но- мер стро ки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	33,11348				40 944,94219	40 978,05567
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33,11348				40 944,94219	40 978,05567
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	33,14245				2 737,04876	2 770,19121
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33,14245				2 737,04876	2 770,19121
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-31,47486					-31,47486

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-31,47486					-31,47486
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	34,78107				43 681,99095	43 716,77202
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34,78107				43 681,99095	43 716,77202

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 2023 год

Таблица 12.3

Но-мер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	44,16556				40 937,33622	40 981,50178

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44,16556				40 937,33622	40 981,50178
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	74,22773				16,88961	91,11734
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	74,22773				16,88961	91,11734
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-85,27981				-9,28364	-94,56345
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-85,27981				-9,28364	-94,56345
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	33,11348				40 944,94219	40 978,05567
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33,11348				40 944,94219	40 978,05567

Примечание 17. Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него

Таблица 17.1

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиционное имущество в собственности	Активы в форме права пользования	Капитальные вложения в инвестиционное имущество	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	20 140,00000			20 140,00000
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	20 140,00000			20 140,00000
3	накопленная амортизация				
4	накопленное обесценение				
5	Поступление, в том числе:				
6	в результате приобретения				
7	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости				
8	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений				
9	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
10	Выбытие, в том числе:	-1 555,65260			-1 555,65260
10.1	первоначальная (переоцененная) стоимость	-1 555,65260			-1 555,65260
10.2	накопленная амортизация				
10.3	накопленное обесценение				
11	Амортизация				
12	Обесценение				
13	Восстановление обесценения				
14	Переклассификация в основные средства и обратно				
15	Переклассификация в прочие активы				
16	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	1 875,65260			1 875,65260
17	Прочее				
18	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе:	20 460,00000			20 460,00000
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	20 460,00000			20 460,00000
20	накопленная амортизация				
21	накопленное обесценение				
22	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе:	20 460,00000			20 460,00000
23	первоначальная (переоцененная) стоимость	20 460,00000			20 460,00000
24	накопленная амортизация				
25	накопленное обесценение				
26	Поступление, в том числе:				
27	в результате приобретения				
28	в результате последующих затрат, признанных в балансовой стоимости				
29	Перевод в инвестиционное имущество из капитальных вложений				
30	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				
31	Выбытие				
31.1	первоначальная (переоцененная) стоимость				
31.2	накопленная амортизация				
31.3	накопленное обесценение				
32	Амортизация				
33	Обесценение				
34	Восстановление обесценения				
35	Переклассификация в основные средства и обратно				
36	Переклассификация в прочие активы				
37	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки	-710,00000			-710,00000
38	Прочее				
39	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе:	19 750,00000			19 750,00000
40	первоначальная (переоцененная) стоимость	19 750,00000			19 750,00000
41	накопленная амортизация				
42	накопленное обесценение				

Последняя переоценка произведена на 31.12.2024 с привлечением независимого оценщика. При проведении оценки использовались доходный и сравнительный методы.

Суммы, признанные в отчете о финансовых результатах

Таблица 17.3

Номер строки	Наименование показателя	2024г.	2023г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	3 229,50000	3 315,90973
2	Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, приносящему арендный доход	-700,63873	
3	Другие прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, не приносящему арендный доход		
4	Прочее	-710,00000	2 019,16667
5	Итого	1 818,86127	5 335,07640

16	Восстановление обесценения, 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 31.12.2023 года	652,12925							652,12925
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 702,68040							1 702,68040
25	накопленная амортизация	-1 050,55115							-1 050,55115
26	накопленное обесценение								
27	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	652,12925							652,12925
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 702,68040							1 702,68040
29	накопленная амортизация	-1 050,55115							-1 050,55115
30	накопленное обесценение								
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 (переоцененная) стоимость								

36	накопленная амортизация								
37	накопленное обесценение								
38	Амортизация	-171,20691							-171,20691
39	Обесценение, в том числе:								
40	отраженное в составе прибыли или убытка								
41	отраженное в прочем совокупном доходе								
42	Восстановление обесценения, 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 31.12.2024 года, в том числе:	480,92234							480,92234
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 702,68040							1 702,68040
51	накопленная амортизация	-1 221,75806							-1 221,75806
52	накопленное обесценение								

Сумма прироста стоимости объектов основных средств при переоценке, признанная в составе добавочного капитала (сумма накопленной дооценки), составляет 3 420 тысяч рублей. Последняя переоценка произведена на 31.12.2024с привлечением независимого оценщика. При проведении оценки использовались доходный и сравнительный методы.

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

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	8 107,50000	7 275,83300
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	2 565,68553	1 802,75152
3	Отложенный налог по переоценке	855,22851	450,68788
3(1)	Прочее		
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	4 686,58596	5 022,39360

Примечание 20. Прочие активы
Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль				4,52015		4,52015
2	Расчеты с персоналом						
3	Расчеты по социальному страхованию	0,00098		0,00098	0,00098		0,00098
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный						
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	608,62734		608,62734	614,92918		614,92918
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	608,62832		608,62832	619,45031		619,45031

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом		
3	Расчеты по социальному страхованию	253,52146	246,05410
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 042,46676	929,83422
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	214,58400	200,66100
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
10	Прочее		
11	Итого	1 510,57222	1 376,54932

Примечание 30. Капитал
Капитал

Номинальный зарегистрированный уставный капитал по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 61 574 тысячи рублей. Уставный капитал полностью оплачен.

Примечание 31. Управление капиталом

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

В течение 2023 года и 2024 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей.

На 31 декабря 2024 года величина собственных средств составляет 40 623 тысячи рублей (на 31 декабря 2023 года: 39 288 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы
Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	5 649,2877	2 691,3449
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	5 649,2877	2 691,3449
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8	прочее		
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	5 649,2877	2 691,3449

**Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости**

**Анализ изменений резерва под обесценение финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2023 г.			40 978,05567	40 978,05567
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки			2 738,71635	2 738,71635
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2024 г.			43 716,77202	43 716,77202

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2022 г.			40 981,50178	40 981,50178
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки			-3,44611	-3,44611
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2023 г.			40 978,05567	40 978,05567

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

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

Таблица 38.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду	3 229,50000	3 315,90973
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от изменения справедливой стоимости имущества	-710,00000	1 875,65260
3	Расходы на ремонт	-700,63873	
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от выбытия (реализации) имущества		183,51407
5	Доходы от восстановления убытков от обесценения (расходы от обесценения) имущества		
6	Расходы на содержание имущества		
7	Амортизация недвижимости		
7.1	Прочее		-40,00000
8	Итого	1 818,86127	5 335,07640

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Раздел 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	2 344,61467	3 631,41632
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	2 344,61467	3 631,41632
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет- мейкера		
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		
56	Всего	2 344,61467	3 631,41632

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	4 680,56366	5 314,92019
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	902,33751	961,70762
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
4.1	Расходы по выходным пособиям		
5	Прочее	5,60000	6,40000
6	Итого	5 588,50117	6 283,02781

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 902 тысячи рублей, (за 2023 год: 962 тысячи рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы
Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов		
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	66,43550	8,36269
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги		
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		
12	Итого	66,43550	8,36269

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно- телекоммуникационные услуги	510,12349	56,92025
2	Амортизация основных средств	335,80764	303,97056
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	171,20691	165,25616
4	Расходы по операционной аренде		
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами, капитальными вложениями в них		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	309,00000	
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	485,33880	918,61000
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		
13	Командировочные расходы	85,16300	
14	Штрафы, пени		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	76,35892	76,05779
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	244,44500	202,05500
17	Прочие административные расходы	1 168,00152	1 378,56283
18	Итого	3 385,44528	3 101,43259

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

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества		
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 и нематериальными активами, капитальными вложениями в них		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы		0,45286
9	Итого		0,45286

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, <u>оцениваемыми по амортизированной стоимости</u>		
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		
5	Прочие расходы	15,00000	
6	Итого	15,00000	

Примечание 48. Налог на прибыль
 Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе
 прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	124,90500	-
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды, штрафы, пени по налогу на прибыль		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-2 200,61014	584,84176
4	Итого,	-2 075,70514	584,84176
	в том числе:		
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	404,54063	137,96071
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-2 480,24577	446,88105
7	расходы (доходы) по налогу на прибыль, связанные с прекращенной деятельностью, переоценкой и выбытием активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность		

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

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	- 1 981 334,66	2 268,91347
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	- 396 266,93	453,78300
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	- 290 356,16	-6,90195
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	- 733 065,70	-452,13237
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	442 709,54	445,23042
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
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		
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	124 904,80	
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	- 1 918 527,48	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	- 2 480 245,77	446,88105

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы по отпускам	216,31730	90,22438		306,54168
2	Резерв под обесценение прочих активов	8 127,61113	2 716,58188		10 844,19301
11	Прочее				
12	Общая сумма отложенного налогового актива	8 343,92843	2 806,80626		11 150,73469
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	127,03660	-124,37185		2,66475
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 470,96503	2 682,43441		11 153,39944
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Инвестиционная недвижимость	-653,58799	-106,68535		-760,27334
16	Основные средства	-433,00529	29,40171	-404,54063	-808,14421
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-1 086,59328	-77,28364	-404,54063	-1 568,41755
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7 384,37175	2 605,15077	-404,54063	9 584,98189
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7 384,37175	2 605,15077	-404,54063	9 584,98189

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного
налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Резервы по отпускам	331,50566	-115,18836		216,31730
2	Резерв под обесценение прочих активов	8 128,30036	-0,68923		8 127,61113
11	Прочее				
12	Общая сумма отложенного налогового актива	8 459,80602	-115,87759		8 343,92843
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	6,13260	120,90400		127,03660
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	8 465,93862	5,02641		8 470,96503
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
15	Инвестиционная недвижимость	-188,06310	-465,52489		-653,58799
16	Основные средства	-308,66201	-124,34328		-433,00529
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-496,72511	-589,86817		-1 086,59328
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	7 969,21351	-584,84176		7 384,37175
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	7 969,21351	-584,84176		7 384,37175

Примечание 52. Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию различных внутренних и внешних факторов. В связи с этим возникают риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества.

Руководство Общества контролирует процесс управления рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Общество подвержено кредитному риску, риску ликвидности и рыночному риску.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения контрагентами своих финансовых обязательств перед Обществом. Максимальная величина кредитного риска ограничена балансовыми величинами. В целях управления кредитным риском осуществляется регулярный мониторинг непогашенной дебиторской задолженности контрагентов.

Для ограничения и снижения кредитных рисков Общество:

- осуществляет мониторинг и оценку кредитных рисков кредитных организаций, где Общество осуществляет открытие банковских счетов;
- осуществляет мониторинг и анализ находящейся в открытом доступе информации, касающейся применения к контрагентам санкций за нарушение законодательства о финансовом рынке, применения к ним процедур банкротства, анализ финансовой отчетности, иной информации, позволяющей оценить уровень кредитного риска контрагента;
- принимает иные меры, направленные на снижение кредитных рисков, предусмотренные внутренними документами Общества.

Оценка ожидаемых кредитных убытков (ОКУ) определяется посредством расчета диапазона возможных исходов на основе вероятности дефолта, величины требования, подверженного риску дефолта, размера убытка в случае дефолта и срока до погашения по договору. Оценка убытка, возникающего при дефолте, основывается на разнице между предусмотренными договором денежными потоками и теми потоками, которые кредитор ожидает получить.

Общество определяет дефолт как ситуацию, в которой подверженность риску соответствует одному или нескольким из перечисленных ниже критериев:

- просрочка контрагентом предусмотренных договором платежей превышает 90 дней;
- дефолтная реструктуризация контрагента по другим его обязательствам;
- банкротство контрагента;
- международные рейтинговые агентства включают контрагента в класс рейтингов дефолта;
- иные существенные известные Обществу обстоятельства.

Будущие кредитные убытки по вкладам в банках определяются с учетом кредитного рейтинга кредитной организации.

Риск ликвидности

Под риском ликвидности подразумевается риск возникновения ситуации, при которой Общество будет не в состоянии своевременно и в полном объеме осуществлять платежи по своим обязательствам без реструктуризации активов и/или экстренной мобилизации необходимых средств. Риск ликвидности возникает при несовпадении сроков требования по активным операциям со сроком погашения по пассивным операциям.

Для ограничения и снижения рисков ликвидности Общество поддерживает необходимый уровень ликвидности с целью обеспечения постоянного наличия денежных средств, необходимых для выполнения всех обязательств по мере наступления сроков их погашения.

Рыночный риск

Рыночный риск — риск возникновения у Общества финансовых потерь (убытков) вследствие изменения рыночной стоимости финансовых инструментов торгового портфеля, а также курсов иностранных валют, а также вследствие неблагоприятного изменения процентных ставок по активам и пассивам.

Целью управления рыночным риском является поддержание принимаемого на себя риска на допустимом уровне, определённом в соответствии с бизнес-стратегией. Приоритетным является обеспечение максимальной сохранности активов и капитала Общества посредством уменьшения (исключения) возможных убытков и недополучения прибыли по операциям на финансовых рынках, а также прочим операциям, связанным с принятием рыночного риска.

Валютный риск

Валютный риск - это риск изменения справедливой стоимости или будущих потоков денежных средств по финансовому инструменту вследствие изменения курса обмена валют. В 2024 году и в 2023 году Общество не имело финансовых активов и обязательств в иностранной валюте.

Риск изменения процентной ставки

Риск изменения процентной ставки возникает вследствие возможности того, что изменения в процентных ставках окажут влияние на будущие денежные потоки или справедливую стоимость финансовых инструментов.

Руководство считает, что Общество не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении ее активов и обязательств, так как активы и обязательства Общества в основном имеют фиксированные ставки процента.

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	993,71069	645,90000	968,85000	493,04167	40 928,29928	44 029,80164
2	дебиторская задолженность клиентов	347,81069					347,81069
6	прочая дебиторская задолженность	645,90000	645,90000	968,85000	493,04167	40 928,29928	43 681,99095
25	Итого	993,71069	645,90000	968,85000	493,04167	40 928,29928	44 029,80164

на 31 декабря 2023 года

1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	977,03479	645,90000	137,29167		40 928,29928	42 688,52574
2	дебиторская задолженность клиентов	331,13479					331,13479
6	прочая дебиторская задолженность	645,90000	645,90000	137,29167		40 928,29928	42 357,39095
25	Итого	977,03479	645,90000	137,29167		40 928,29928	42 688,52574

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	419,5834				4,6034
2	денежные средства на расчетных счетах	419,5834				
4	прочие денежные средства					4,6034
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 615,3019				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 615,3019				
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					44 029,8016
39	дебиторская задолженность клиентов					347,8107
43	прочая дебиторская задолженность					43 681,9910

на 31 декабря 2023 года

1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	472,94237				12,81335
2	денежные средства на расчетных счетах	472,94237				
4	прочие денежные средства					12,81335
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 915,36768				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 915,36768				
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:					42 688,52574
39	дебиторская задолженность клиентов					331,13479
43	прочая дебиторская задолженность					42 357,39095

Таблица составлена на основании кредитных рейтингов, присвоенных кредитными рейтинговыми агентствами АКРА и «Эксперт РА».

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

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	424,18672			424,18672
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 928,33153			33 928,33153
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33 615,30191			33 615,30191
10	займы выданные и прочие размещенные средства				
11	дебиторская задолженность	313,02962			313,02962
16	Прочие активы	608,62832			608,62832
17	Итого активов	34 961,14657			34 961,14657
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
25	кредиторская задолженность				
27	Прочие обязательства	1 510,57222			1 510,57222
28	Итого обязательств	1 510,57222			1 510,57222
29	Чистая балансовая позиция	33 450,57435			33 450,57435

на 31 декабря 2023 года

1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	485,75572			485,75572
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 625,83775			34 625,83775
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32 915,36768			32 915,36768
10	займы выданные и прочие размещенные средства				
11	дебиторская задолженность	1 710,47007			1 710,47007
16	Прочие активы	619,45031			619,45031
17	Итого активов	35 731,04378			35 731,04378
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
25	кредиторская задолженность				
27	Прочие обязательства	1 376,54932			1 376,54932
28	Итого обязательств	1 376,54932			1 376,54932
29	Чистая балансовая позиция	34 354,49446			34 354,49446

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

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:	424,18672			424,18672
2	денежные средства на расчетных счетах	419,58337			419,58337
4	прочие денежные средства	4,60335			4,60335
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 615,30191			33 615,30191
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 615,30191			33 615,30191
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	313,02962			313,02962
65	дебиторская задолженность клиентов	313,02962			313,02962
69	прочая дебиторская задолженность				
71	Итого активов	34 352,51825			34 352,51825
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
111	прочая кредиторская задолженность				
113	Итого обязательств				
114	Итого разрыв ликвидности	34 352,51825			34 352,51825
на 31 декабря 2023 года					
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	485,75572			485,75572
2	денежные средства на расчетных счетах	472,94237			472,94237
4	прочие денежные средства	12,81335			12,81335
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 915,36768			32 915,36768

46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 915,36768			32 915,36768
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 710,47007			1 710,47007
65	дебиторская задолженность клиентов	298,02131			298,02131
69	прочая дебиторская задолженность	1 412,44876			1 412,44876
71	Итого активов	35 111,59347			35 111,59347
Раздел II. Обязательства					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:				
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
111	прочая кредиторская задолженность				
113	Итого обязательств				
114	Итого разрыв ликвидности	35 111,59347			35 111,59347

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

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	424,18672				424,18672
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 928,33153				33 928,33153
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	33 615,30191				33 615,30191
11	дебиторская задолженность	313,02962				313,02962
15.1	Прочие активы	608,62832				608,62832
16	Итого активов	34 961,14657				34 961,14657
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
24	кредиторская задолженность					
25.1	Прочие обязательства	1 510,57222				1 510,57222
26	Итого обязательств	1 510,57222				1 510,57222
27	Чистая балансовая позиция	33 450,57435				33 450,57435
на 31 декабря 2023 года						
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	485,75572				485,75572
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 625,83775				34 625,83775
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	32 915,36768				32 915,36768
11	дебиторская задолженность	1 710,47007				1 710,47007
15.1	Прочие активы	619,45031				619,45031
16	Итого активов	35 731,04378				35 731,04378
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
24	кредиторская задолженность					
25.1	Прочие обязательства	1 376,54932				1 376,54932
26	Итого обязательств	1 376,54932				1 376,54932
27	Чистая балансовая позиция	34 354,49446				34 354,49446

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2024 года**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	- 100	1 344,61208	1 075,68966
2	Евро			0	0
3	Доллар США			0	0

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках
на 31 декабря 2023 года**

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Рубль	100	- 100	1 316,61471	1 053,29177
2	Евро			0	0
3	Доллар США			0	0

Примечание 54. Условные обязательства

Судебные разбирательства. На отчетную дату 31 декабря 2024 года руководство Общества не располагает информацией о каких-либо существенных фактических или незавершенных судебных разбирательствах, а также о потенциальных исках, которые могут быть выставлены против Общества.

Обязательства капитального характера. На 31 декабря 2024 года Общество не имеет обязательств капитального характера.

Обязательства по операционной аренде. На 31 декабря 2024 года Общество не имеет обязательств по операционной аренде.

Соблюдение особых условий. На 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года Общество не имело заложенных активов и связанных обязательств.

**Примечание 56. Справедливая стоимость
финансовых инструментов**

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым
относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 декабря 2024 года**

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:			27 857,50000	27 857,50000
85	нефинансовые активы, в том числе:			27 857,50000	27 857,50000
86	основные средства (здания)			8 107,50000	8 107,50000
87	инвестиционное имущество			19 750,00000	19 750,00000

на 31 декабря 2023 года

1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			27 735,83300	27 735,83300
85	нефинансовые активы, в том числе:			27 735,83300	27 735,83300
86	основные средства (здания)			7 275,83300	7 275,83300
87	инвестиционное имущество			20 460,00000	20 460,00000

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

Таблица 56.6

на 31.12.2024

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	34 039,48863		313,02962	34 352,51825	34 352,51825
2	денежные средства, в том числе:	424,18672			424,18672	424,18672
3	денежные средства в кассе	4,60335			4,60335	4,60335
5	денежные средства на расчетных счетах	419,58337			419,58337	419,58337
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	33 615,30191		313,02962	33 928,33153	33 928,33153
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	33 615,30191			33 615,30191	33 615,30191
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	33 615,30191			33 615,30191	33 615,30191
29	дебиторская задолженность, в том числе:			313,02962	313,02962	313,02962
31	дебиторская задолженность клиентов			313,02962	313,02962	313,02962
35	прочая дебиторская задолженность					
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой					
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
55	кредиторская задолженность, в том числе:					
67	прочая кредиторская задолженность					

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

Таблица 56.6

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	33 401,12340		1 710,47007	35 111,59347	35 111,59347
2	денежные средства, в том числе:	485,75572			485,75572	485,75572
3	денежные средства в кассе	12,81335			12,81335	12,81335
5	денежные средства на расчетных счетах	472,94237			472,94237	472,94237
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	32 915,36768		1 710,47007	34 625,83775	34 625,83775
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	32 915,36768			32 915,36768	32 915,36768
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 915,36768			32 915,36768	32 915,36768
29	дебиторская задолженность, в том числе:			1 710,47007	1 710,47007	1 710,47007
31	дебиторская задолженность клиентов			298,02131	298,02131	298,02131
35	прочая дебиторская задолженность			1 412,44876	1 412,44876	1 412,44876
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой					
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:					
55	кредиторская задолженность, в том числе:					
67	прочая кредиторская задолженность					

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Для целей составления данной отчетности стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать другую, вместе с другой стороной находится под общим контролем, находится под совместным контролем другой стороны и третьего лица или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении всех возможных взаимоотношений со связанными сторонами принимается во внимание содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

Участником Общества с долей 100% является Общество с ограниченной ответственностью «Группа Компаний Партнер».

В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими участниками, руководителями, другими связанными сторонами. Эти операции за 2023 год и 2024 год включали выплату заработной платы ключевому управленческому персоналу.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31 декабря 2024 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства					390,68216			390,68216

на 31 декабря 2023 года

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
29	Прочие обязательства					69,11228			69,11228

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

за 2024 год

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					1 401,78272			1 401,78272

за 2023 год

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
16	Расходы на персонал					2 091,27444			2 091,27444

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 401,78272	2 091,27444

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Существенные события после отчетной даты, требующие раскрытия в финансовой отчетности, отсутствуют.

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Силин Евгений Леонидович
(инициалы, фамилия)

27 марта 2025 г.