



АУДИТОРЫ СЕВЕРНОЙ СТОЛИЦЫ

197101, г. Санкт-Петербург,
ул. Рентгена, д. 7, лит. А,
пом. 1-Н, пом. 418

+7 812 635-75-47
office@ncauditors.ru
www.ncauditors.ru

ОГРН 1027809225762

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

АКЦИОНЕРАМ АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ЛЕНМОНТАЖСТРОЙ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации **Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой»** (ОГРН:: 1027807976680) (далее - аудируемое лицо), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, примечаний к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некредитной финансовой организации отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «Инвестиционная компания «Ленмонтажстрой»** по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с отраслевыми правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.]

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА).

Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

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

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.

1.1. Описание ключевого вопроса и его значимости для нашего аудита:

Мы рассмотрели в качестве ключевых вопросов аудита «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости» (далее по тексту финансовые активы), в связи с тем, что объём этих активов является существенным (более 90% от всех активов). Результат от

операций совершенных с данными финансовыми активами в 2024 году также занимает существенную долю и отражен в отчете о финансовых результатах Общества по статье «Торговые и инвестиционные доходы».

1.2. Характер выполненных процедур и суждений аудитора в отношении ключевого вопроса:

Наши аудиторские процедуры включали:

Анализ профессиональных суждений руководства Общества, применимых в отношении оценки стоимости финансовых активов;

Анализ учетной политики, и тестирование средств контроля в отношении порядка признания финансовых активов и доходов от этих финансовых активов;

Выборочную проверку операций, совершенных с финансовыми активами Общества в 2024 году.

Проверку точности и полноту раскрытия информации в отношении финансовых активов, отраженных в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества:

№ 4 «Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики»;

№ 6 «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток»;

№№ 10, 11, 12 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости»;

№№ 32, 34 «Торговые и инвестиционные доходы»;

№ 52 «Управление рисками»;

№ 56 «Справедливая стоимость финансовых инструментов».

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил не модифицированное мнение в отношении данной отчетности 12 марта 2024 года.

Мы не выражаем модифицированное мнение, в связи с этим вопросом.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в годовом отчете за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Годовой отчет Общества за 2024 год, предположительно будет предоставлен нам после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией, когда она нам будет предоставлена, и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с прочей информацией, о которой указано выше и которая ещё не была получена нами, мы придём к выводу о том, что в ней содержатся существенные искажения, мы должны довести такую информацию до сведения председателя совета директоров Общества.

Ответственность руководства и председателя совета директоров аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несёт ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемого лица, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Председатель совета директоров, несёт ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с председателем совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Мы также предоставляем председателю совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

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

Наталья Юрьевна Константинова
Генеральный директор аудиторской организации,
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606090265)



Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторы Северной Столицы»,
197101, г. Санкт-Петербург, ул. Рентгена, дом 7, лит. А, пом. 1Н, пом. 418
ОРНЗ 11606060790

14 марта 2025

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	35493246	1027807976680	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2024 г.

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЛЕНМОНТАЖСТРОЙ" /АО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ЛМС"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 191181, Санкт-Петербург г, наб. Реки Мойки, д. 11, литер А, помещ. 21-Н

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 553	965
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		139 455	98 809
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	139 455	98 809
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		290 022	151 623
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	6	9
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	287 202	149 782
11	дебиторская задолженность	12	2 814	1 832
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	9	3
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	2 370	1 491
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 372	5 632
20	Отложенные налоговые активы	48	1 204	1 851
21	Прочие активы	20	298	3 228
22	Итого активов		438 283	263 602
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		7 553	5 733
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	7 553	5 733
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		158 675	34 935
27	средства клиентов	23	122 136	28 309
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 596	5 860
30	кредиторская задолженность	26	33 943	766
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 972	2 057
34	Отложенные налоговые обязательства	48	8 791	4 072
36	Прочие обязательства	29	1 804	2 157
37	Итого обязательства		180 795	48 954
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	47 851	47 851
39	Добавочный капитал	30	33 936	33 936
40	Резервный капитал	30	1 600	1 600
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		174 101	131 261
52	Итого капитала		257 488	214 648
53	Итого капитала и обязательств		438 283	263 602

Генеральный

(должность руководителя)

(подпись)

Ильин Анатолий Юрьевич

(инициалы, фамилия)

" 13 " Марта 2025 год

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40298000000	35493246	1027807976680	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2024 г. _____ г.

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЛЕНМОНТАЖСТРОЙ" (АО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ЛМС")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

191181, Санкт-Петербург г, наб. Реки Мойки, д. 11, литер А, помещ. 21-Н

код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		102 419	67 504
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	70 706	54 635
4	процентные доходы	34	30 978	9 817
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		243	3 313
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	491	(269)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	1	8
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	5 871	2 511
16	Расходы на персонал	42	(29 538)	(25 315)
17	Прямые операционные расходы	43	(3 320)	(3 400)
18	Процентные расходы	44	(425)	(512)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	(271)	(22)
20	Общие и административные расходы	46	(20 251)	(18 370)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	(8)
22	Прочие доходы	47	1 924	2 213
23	Прочие расходы	47	(491)	(1 229)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		55 918	23 372
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(13 078)	(4 368)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(7 711)	(3 474)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(5 367)	(894)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		42 840	19 004
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		42 840	19 004

Генеральный директор
(должность руководителя)

 Ильяин Анатолий Юрьевич
(подпись)

" 13 " марта 2025 год



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный	регистрационный номер
40298000000	35493246	1027807976680	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЛЕНМОНТАЖСТРОЙ" (АО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ЛМС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 191181, Санкт-Петербург г, наб. Реки Мойки, д. 11, литер А, помещ. 21-Н

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
							17	18
1	2	3	4	5	6			
1	Остаток на 01.01.2023 г.		47 851	33 936	1 600	112 257	112 257	195 644
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		47 851	33 936	1 600	112 257	112 257	195 644
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	19 004	19 004	19 004
14.1	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		47 851	33 936	1 600	131 261	131 261	214 648
15	Остаток на 01.01.2024 г.		47 851	33 936	1 600	131 261	131 261	214 648
18	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		47 851	33 936	1 600	131 261	131 261	214 648
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	42 840	42 840	42 840
29	Остаток на 31.12.2024 г.		47 851	33 936	1 600	174 101	174 101	257 488



Генеральный директор (должность руководителя) Анатолий Юрьевич "13" Марта 2025 год
(подпись) (инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационн ый номер
40298000000	35493246	1027807976680	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2024 г.

Акционерное общество "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЛЕНМОНТАЖСТРОЙ" (АО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ ЛМС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый 191181, Санкт-Петербург г, наб. Реки Мойки, д. 11, литер А, помещ. 21-Н
адрес

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		129 702	181 228
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(204 195)	(505 973)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		6 764	2 376
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(2 644)	(3 099)
5	Проценты полученные		146	113
6	Проценты уплаченные		(279)	(488)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		251	2 948
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		79 116	(17 588)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(29 859)	(26 063)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(16 655)	(15 812)
11	Уплаченный налог на прибыль		(5 796)	(1 133)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		44 868	381 743
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		1 419	(1 748)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(861)	(108)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 245)	0

26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной		42	188
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		4 500	5 100
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		2 436	5 180
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 265)	(3 054)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(3 265)	(3 054)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		590	378
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	967	589
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 557	967

Генеральный
(должность руководителя)

(подпись)

Дзьин Анатолий
(инициалы, фамилия)

" 13 " марта 2025 года



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	078-06312-010000, 078-06324-010000, 078-06294-100000, 078-06328-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	Все лицензии выданы 16.09.2003 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление дилерской деятельности, на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, на осуществление брокерской деятельности, на осуществление депозитарной деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества (1.22.67)
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнского предприятия нет. Бенефициары: Ильин Анатолий Юрьевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	191181, г.Санкт-Петербург, Наб. Реки Мойки, д. 11, лит.А, пом.21-Н
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	191181, г.Санкт-Петербург, Наб. Реки Мойки, д. 11, лит.А, пом.21-Н
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	36
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Российский рубль, все цифры представлены в тысячах рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Компания осуществляет свою деятельность на территории РФ. По итогам 2024 года Индекс Московской биржи упал на 6,97%, при этом не за долго до конца отчетного периода падение индекса достигало 23,55% и было отыграно за счет неожиданного для участников рынка решения ЦБ РФ сохранить процентную ставку на уровне 21%. С начала 2024 года процентная ставка ЦБ РФ была повышена с 16% до 21% на конец года, вследствие чего норма доходности на рынке ценных бумаг претерпела изменение до более высокого уровня. Это привело к снижению стоимости акций и облигаций, ухудшению ожиданий по финансовым показателям эмитентов. Рост процентной ставки ЦБ РФ привел к удорожанию маржинальной торговли, что при прочих равных условиях снижает активность инвесторов на рынке ценных бумаг и увеличивает доходность брокерского бизнеса от предоставления услуг маржинальной торговли. Доля частных инвесторов в торговом обороте акциями уменьшилась с 79% годом ранее до 74% в 2024 году, при этом количество физических лиц, имеющих брокерские счета, увеличилось с 29,7 до 35,1 млн. Основными событиями на рынке акций в 2024 году стали: серия редомициляций компаний; два раунда обмена заблокированными активами; введение блокирующих санкций против Московской биржи, НКЦ и НРД; направление Банком России депозитариям профучастников предписания обособить на счетах доверительного управления (ДУ) российские ценные бумаги, которые были куплены инвесторами после 1 марта 2022 года и в цепочке владения которых присутствуют недружественные нерезиденты; расширение списка торгуемых инструментов на внебиржевом рынке Московской биржи до 113 шт.

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Компании подготовлена в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации, и отраслевым стандартом бухгалтерского учета № 532-П от 03.02.2016, утвержденным Центральным Банком Российской Федерации, ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе этих учетных записей и содержит все примечания, обязательные к раскрытию.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификаций за отчетный период не проводилось.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификаций за отчетный период не проводилось.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификаций за отчетный период не проводилось.
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	Реклассификаций за отчетный период не проводилось.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки. Насколько это применимо, в моделях используется только имеющаяся рыночная информация, скорректированная с учетом кредитного качества контрагентов, однако некоторые области требуют прочих оценок руководства. Изменения в оценке этих факторов могут повлиять на отражаемую в бухгалтерской (финансовой) отчетности справедливую стоимость. Экономические условия рынка в Российской Федерации ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать вынужденные кризисные продажи активов и, таким образом, иногда они могут не отражать справедливую стоимость.

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)	Компания производит оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки. Компания регулярно анализирует активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, на предмет обесценения. При определении того, следует ли отражать убыток от обесценения в прибыли или убытке за год, Компания применяет профессиональные суждения о наличии видимых признаков, свидетельствующих об измеримом снижении расчетных будущих денежных потоков по портфелю активов, прежде чем может быть обнаружено снижение по отдельному активу в данном портфеле. Такой признак может включать наблюдаемые данные о негативном изменении платежного статуса контрагента, национальных или региональных экономических условий, связанных с невыполнением ими обязательств по каждой группе активов. Руководство применяет оценки с учетом данных об убытках прошлых лет в отношении активов с характеристиками кредитного риска и объективных признаков обесценения. При заключении краткосрочного договора аренды, Компания оценивает свои ожидания в отношении арендуемого актива и определяет предполагаемый срок аренды на основании своих намерений и профессиональных суждений.
---	--------------	---	---

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Активный рынок - это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котированной цены (рыночная 3) на отдельный актив или обязательство на их количество, удерживаемое Компанией. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации в порядке, предусмотренном утвержденной бизнес-моделью и в соответствии с МСФО 9. Оценка по стоимости чистых активов применяется только в отношении ценных бумаг (долевых инструментов), которые не имеют рыночных котировок и справедливая стоимость которых не может быть надежно оценена. Амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенную или увеличенную на величину начисленных процентов, а для финансовых активов - за вычетом суммы убытков (прямых или путем использования счета оценочного резерва) от обесценения. Функциональной валютой является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибыли и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из того, что Компания будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем и у нее отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Компания не использует принципов стандарта в отношении гиперинфляционной экономики.
Раздел II. Изменения в учетной политике			

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования МСФО, в соответствии с которыми	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Компания применила все новые и измененные ОСБУ, международные стандарты финансовой отчетности, интерпретации Совета по международным стандартам финансовой отчетности, которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 01.01.2024.
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	МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущен в апреле 2024 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты, досрочное применение разрешено). МСФО (IFRS) 18 заменит МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», оставив многие требования без изменений. Новый стандарт вводит три категории доходов и расходов в отчете о прибылях и убытках (операционную, инвестиционную и финансовую), требует раскрытия сверки альтернативных показателей результатов (эффективности) деятельности, используемых руководством и не предусмотренных общепринятыми правилами бухгалтерского учета, с промежуточными итогами, требуемыми стандартами МСФО, а также содержит принципы объединения показателей и определения уровня детализации, необходимого для представления информации (агрегации и детализации). Изменения к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия» (выпущены в сентябре 2014 года, в ноябре 2015 года дата вступления в силу была отложена на неопределенное время). Данные изменения устраняют противоречие между требованиями в МСФО (IFRS) 10 и в МСФО (IAS) 28 в части продажи или передачи активов между инвестором и его ассоциированным или совместным предприятием. Изменения предусматривают, что прибыль или убыток должны быть признаны полностью, если сделка являлась продажей бизнеса. Частичная прибыль или убыток должны быть признаны, когда сделка затрагивает активы, которые не являются бизнесом, даже если этими активами владеет дочернее общество. Компания рассматривает влияние новых стандартов и изменений к уже выпущенным стандартам на свою раскрываемую финансовую отчетность, а также сроки их применения Компанией.
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	Денежные средства и их эквиваленты включают в себя денежные средства в кассе Компании, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных и специальных счетах в кредитных организациях. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости. Компания учитывает резерв по ожидаемому кредитному убыткам, рассчитанный согласно утвержденному в Компании Порядку расчета сумм оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах включают в себя средства, размещенные в банках на определенный период. Такие средства отражаются по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки за вычетом обесценения. Процентные доходы по депозитам отражаются по принципу начисления и рассчитываются по методу эффективной процентной ставки. В составе средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах отражаются денежные средства, перечисленные брокеру.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают в себя торговые ценные бумаги и прочие финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Торговые ценные бумаги – это ценные бумаги, которые приобретаются с целью получения прибыли за счет краткосрочных колебаний цены или торговой маржи, или ценные бумаги, являющиеся частью портфеля, фактически используемого для получения краткосрочной прибыли. Компания классифицирует ценные бумаги как торговые ценные бумаги, если у нее есть намерение продать их в течение короткого периода с момента приобретения. Торговые ценные бумаги не подлежат отнесению к другой категории, за исключением редких случаев, возникающих из единичного события, которое является необычным и маловероятно, что оно повторится в ближайшем будущем. Первоначально торговые ценные бумаги признаются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг рассчитывается либо на основе их рыночных котировок, либо с применением различных методик оценки с использованием допущения о возможности реализации данных ценных бумаг в будущем. Наличие опубликованных ценовых котировок активного рынка является наилучшим для определения справедливой стоимости инструмента. При отсутствии активного рынка используются методики, включающие информацию о последних рыночных сделках между хорошо осведомленными, желающими совершить такие сделки, независимыми друг от друга сторонами. При определении рыночных котировок все торговые ценные бумаги оцениваются по цене торгов (рыночная 3). Реализованные и нереализованные доходы и расходы по операциям с торговыми ценными бумагами отражаются в отчете о финансовых результатах за период, в котором они возникли, в составе доходов за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Процентные доходы по торговым ценным бумагам отражаются в отчете о финансовых результатах в составе процентных доходов. Компания классифицирует финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в соответствующую категорию в момент их приобретения. Финансовые активы, классифицированные в данную категорию, переклассификации не подлежат. Прочие финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании

			были отнесены к этой категории при соблюдении одного из следующих критериев: - такая классификация устраняет или существенно уменьшает несоответствия в учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием других методов; - управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается руководством Компании. Признание и оценка финансовых активов этой категории соответствует учетной политике, приведенной выше в отношении торговых ценных бумаг. Дивиденды отражаются как доход по дивидендам в составе доходов по инвестиционной деятельности в момент установления права Компании на получение соответствующих выплат и при условии существования вероятности получения дивидендов. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются в отчете о совокупном доходе как доходы за вычетом расходов по операциям с финансовыми активами, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток в том периоде, в котором они возникли.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Компания первоначально признает средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займы и прочие размещенные средства, дебиторскую задолженность по справедливой стоимости, последующая оценка производится по амортизированной стоимости. Учет ведется с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определяемого в соответствии с МСФО (IFRS) 9, и рассчитанного согласно утвержденному в Компании Порядку расчета сумм оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные подразделения	не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются в бухгалтерском учете в момент их возникновения и учитываются по фактической стоимости.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, при первоначальном признании. При последующем признании финансового обязательства Компания оценивает его по справедливой стоимости. Прекращение признания финансового обязательства происходит в случае исполнения, отмены или истечения срока действия соответствующего обязательства.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Компания классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Компания при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая текущая стоимость 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. Право на проведение зачета (а) не должно быть обусловлено событием в будущем и (б) должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: (i) в ходе обычной деятельности, (ii) в случае неисполнения обязательства и (iii) в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS)	Применяемая модель учета	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным	не применимо

24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке.	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев и стоимостью более 10 000 рублей. Компания осуществляет первоначальное признание основных средств по их фактической стоимости. Компания ведет учет основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Единицей учета основных средств является инвентарный объект.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Компания начисляет амортизацию ежемесячно линейным способом. Оценка ликвидационной стоимости производится при первоначальном признании и определяется как сумма, которую Компания получила бы от выбытия объекта после вычета затрат на выбытие при достижении объектом окончания срока полезного использования. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является несущественной (менее 10 % от первоначальной), Компания ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Расчетная ликвидационная стоимость и метод амортизации объекта основных средств анализируются на предмет возможного пересмотра на конец каждого отчетного года.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Компания устанавливает срок полезного использования исходя из ожидаемого срока использования этого объекта ; ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования основного средства анализируется на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года.
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 не имеет материально-вещественной формы; • объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект способен принести Компании экономические выгоды в будущем, в частности, в отношении такого актива у Компании при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить; • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Компании, объединяются в однородную группу нематериальных активов: • программное обеспечение; • лицензии и неисключительные права пользования; • прочие Актив, подлежащий признанию в качестве нематериального, является актив стоимостью более 10 000 рублей.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).

30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования на ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Компании) исходя из срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования анализируется на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных	не применимо
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.	Начисление заработной платы производится дважды: за 1-ю половину месяца не позднее даты выплаты заработной платы и за 2-ю половину месяца в последний день месяца. Одновременно с признанием обязательств по выплате заработной платы отражаются обязательства по уплате страховых взносов.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными	Пенсионные планы с установленными выплатами в Компании отсутствуют.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании	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	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, признаются Компанией долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: 1) долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; 2) руководителем Компании (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Компании принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; 3) Компания ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; 4) действия Компании, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Последующий учет ведется по наименьшей из двух величин: • первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; • справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), – затраты, которые необходимо понести для передачи). Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат оценке на конец отчетного года. Периодичность определения справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи в течение отчетного года устанавливается Компанией не реже 1 раза в год, а в случаях существенного более чем на 10% изменения цены на момент такого изменения. В качестве запасов признаются: • активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Компании, либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружении (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества, и другие активы; • товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей, из двух величин: • по себестоимости (по фактическим затратам); • или по чистой цене продажи. Оценка чистой цены продажи выполняется на конец каждого отчетного года. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, признаются расходами периода, в котором были понесены. Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Компании обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Компании потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды признаются на дату начала аренды. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается по первоначальной стоимости, из учета арендных платежей (за вычетом НДС), и рассчитанной на срок, исходя из условий договора, либо суждения руководства о сроках аренды актива. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости арендных платежей (за вычетом сумм НДС). Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используются средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях, установленные Центральным банком РФ на дату расчета. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды. Обязательство по договору аренды переоценивается арендатором путем дисконтирования пересмотренных арендных платежей с использованием пересмотренной ставки дисконтирования в любом из следующих случаев: при изменении срока аренды (пересмотренные арендные платежи определяются на основе пересмотренного срока аренды); либо при изменении оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива (пересмотренные арендные платежи определяются для отражения изменения сумм к уплате по опциону на заключение договора купли-продажи базового актива). Компания использует освобождение, предусмотренное для договоров краткосрочной аренды и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.
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	
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторов задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства на дату оказания услуг, выполнения работ, поставки товара по фактической стоимости. Прекращение признания происходит в момент погашения обязательства путем перевода денежных средств и/или иных финансовых активов, поставки товаров, либо предоставлением услуг.

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае выкупа Компанией собственных акций, уплаченные вознаграждения, затраты по выкупу и прочие расходы по сделке уменьшают собственные средства Компании до момента их аннулирования или продажи.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Компании.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются с использованием балансового метода в отношении всех временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании. Отложенные налоги не рассчитываются для случаев, когда отложенный налог возникает при первоначальном признании активов или обязательств в результате сделки, не являющейся объединением бизнеса и не оказывающей на момент совершения влияния ни на налоговую, ни на бухгалтерскую прибыль или убыток. Отложенные налоги определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенный налоговый актив учитывается только в той степени, в которой существует вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, в отношении которой данная вычитаемая временная разница может быть использована. Обязательства, отражающиеся в отношении налогов, учитываются в тех случаях, когда руководство считает, что вероятно возникновение дополнительных налоговых обязательств, если налоговая позиция Компании будет оспорена налоговыми органами. Такая оценка выполняется на основании толкования налогового законодательства, действовавшего или по существу вступившего в силу на отчетную дату, и любого известного постановления суда или иного решения по подобным вопросам. Обязательства по штрафам, пеням и налогам, за исключением налога на прибыль, отражаются на основе наилучшей оценки руководством расходов, необходимых для урегулирования обязательств на отчетную дату. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации данных активов и обязательств, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступивших в силу на конец отчетного периода.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	970	3	967	586	1	585
5	Прочие денежные средства	587	1	586	381	1	380
6	Итого	1 557 440	4	1 553	967	2	965

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024г. у Компании были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях (на 31.12.2023г. в 2 кредитных организациях).

Лимитов по суммам остатков в 2024 году не установлено

Лимитов по суммам остатков в 2023 году не установлено

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию

на 31.12.2024 года отсутствуют,

на 31.12.2023 года отсутствуют.

(тыс.руб.)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 557	967
5	Итого	1 557	967

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2024

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	586	381	967
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	586	381	967
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	181 054	4 579 620	4 760 674
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	181 054	4 579 620	4 760 674
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(180 670)	(4 579 414)	(4 760 084)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(180 670)	(4 579 414)	(4 760 084)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	970	587	1 557
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	970	587	1 557

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	49	540	589
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	49	540	589
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	218 344	4 075 310	4 293 654
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	218 344	4 075 310	4 293 654
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(217 807)	(4 075 469)	(4 293 276)
12	финансовые активы, кредитные убытки по	(217 807)	(4 075 469)	(4 293 276)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	586	381	967
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	586	381	967

(тыс.руб.)

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

На 31.12.2024

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	1	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	19	3	21
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	19	3	21
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(17)	(3)	(19)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(17)	(3)	(19)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3	1	4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	1	4

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	1	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	18	1	19
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18	1	19
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(18)	(1)	(19)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(18)	(1)	(19)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	1	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1	2

(тыс.руб.)

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	139 455	98 809
6	Итого	139 455	98 809

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

(тыс.руб.)

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	139 455	98 809
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	674	970
4	нефинансовых организаций	138 781	97 839
12	Итого	139 455	98 809

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	0	6	11	2	9
13	Итого	6	0	6	11	2	9

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года

у Компании были остатки средств в одной некредитной организации.

на 31.12.2023 года: в одной кредитной организации и одной некредитной организации.

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, отсутствуют.

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

10.1.4. Реклассификаций не осуществлялось.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

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

На 31.12.2024

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	11	11
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	11
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7	7
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	7
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-12	-12
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-12	-12
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6	6
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	6

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	15	15
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15	15
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6	6
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	7
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(11)	(11)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(11)	(11)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	11	11
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11	11

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

На 31.12.2024

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2	2
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	2
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3	-3
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3	-3
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	3
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2)	(2)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	(2)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2	2
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	2

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	4 455	4	4 451	4 354	4	4 350
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	155	31	124
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	283 034	283	282 751	145 453	145	145 308
8	Итого	287 489	287	287 202	149 962	180	149 782

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

11.1.2. Информация о кредитном качестве займов выданных и прочих размещенных средств раскрывается в таблице 52.5 примечания 52 настоящего приложения.

(тыс.руб.)

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

На 31.12.2024

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитным и организациями	Итого
1	2	5	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 354	155	145 453	149 962
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 354	0	145 453	149 807
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	155	0	155
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	64 066 270	33	44 363 057	108 429 360
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	64 066 270	0	44 363 057	108 429 327
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	33	0	33
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(64 066 169)	(188)	(44 225 476)	(108 291 833)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(64 066 169)	0	(44 225 476)	(108 291 645)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	(188)	0	(188)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 455	0	283 034	287 489
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 455	0	283 034	287 489

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитным и организациями	Итого
1	2	5	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6 474	2 680	116 535	125 689
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 474	0	116 535	123 009
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	323	0	323
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	2 357	0	2 357

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	33 237 145	196	24 130 816	57 368 157
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 237 145	0	24 130 816	57 367 961
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	84	0	84
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	112	0	112
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(33 239 265)	(302)	(24 101 898)	(57 341 465)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(33 239 265)	0	(24 101 898)	(57 341 163)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	(252)	0	(252)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	(50)	0	(50)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	(2 419)	0	(2 419)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	(2 419)	0	(2 419)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 354	155	145 453	149 962
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 354	0	145 453	149 807
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	155	0	155
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0

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

На 31.12.2024

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями и	Итого
1	2	5	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4	31	145	180
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	145	149
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	31	0	31
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	21	0	222	243
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	0	222	243
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(21)	(31)	(84)	(136)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(21)	0	(84)	(105)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	(31)	0	(31)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4	0	283	287
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	283	287

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Средства в некредитных клиринговых организациях	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациям и	Итого
1	2	5	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6	2 421	117	2 544
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	0	117	123
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	64	0	64
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	2 357	0	2 357
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	37	112	643	792
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37	0	643	680
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	112	0	112
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(39)	(83)	(615)	(737)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(39)	0	(615)	(654)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	(33)	0	(33)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	(50)	0	(50)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	(2 419)	0	(2 419)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	(2 419)	0	(2 419)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4	31	145	180
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	0	145	149
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	31	0	31

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	667	61	606	1 068	607	461
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	2 147	21	2 125	1 152	1	1 151
6	Прочая дебиторская задолженность	94	12	83	429	209	220
7	Итого	2 908	94	2 814	2 649	817	1 832

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской, депозитарной деятельности и комиссии доверительного управляющего.

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

12.1.3. Информация о кредитном качестве дебиторской задолженности раскрывается в таблице 52.6 примечания 52 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2024

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовым и активами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 068 0		1 152	429	2 649
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	477 0		1 152	222	1 851
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	591	0	0	207	798
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	11 079	89 758 020	1 256 361	133 256	91 158 716
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 914	89 758 020	1 256 361	133 241	91 158 536
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	165	0	0	15	180
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(11 479)	(89 758 020)	(1 255 366)	(133 463)	(91 158 328)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(10 782)	(89 758 020)	(1 255 366)	(133 380)	(91 157 548)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(697)	0	0	(83)	(780)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1)	0	0	(128)	(129)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(1)	0	0	(128)	(129)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	667	0	2 147	94	2 908
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	609	0	2 147	83	2 839

40	кредитно-обесцененные финансовые активы	58	0	0	11	69
----	--	----	---	---	----	----

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	900	0	1 089	281	2 270
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	480	0	1 089	121	1 690
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	24	24
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	420	0	0	136	556
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	4 495	49 420 941	1 727 091	65 338	51 217 865
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 324	49 420 941	1 727 091	65 274	51 217 630
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	171	0	0	64	235
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(4 327)	(49 420 941)	(1 727 028)	(65 190)	(51 217 486)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4 327)	(49 420 941)	(1 727 028)	(65 173)	(51 217 469)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	(17)	(17)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	(24)	(24)

35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	24	24
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	1 068	0	1 152	429	2 649
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	477	0	1 152	222	1 851
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	591	0	0	207	798

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

На 31.12.2024

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	607	1	209	817
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	1	2	19
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	591	0	207	798
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	175	156	950	1 281
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10	156	935	1 101
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	165	0	15	180
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(720)	(136)	(1 019)	(1 875)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(23)	(136)	(936)	(1 095)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	(697)	0	(83)	(780)
16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1)	0	(128)	(129)
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	(1)	0	(128)	(129)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	61	21	12	94
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	21	1	25
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	58	0	11	69

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	441	11	162	614
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	21	11	2	34
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	24	24
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	420	0	136	556
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	174	43	77	294
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3	43	13	59
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	171	0	64	235
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(8)	(53)	(30)	(91)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(8)	(53)	(13)	(74)
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	(17)	(17)
31	Прочие изменения, в том числе:	0	0	0	0
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	(24)	(24)
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	24	24
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	607	1	209	817
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	1	2	19
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	591	0	207	798

(тыс.руб.)

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

Таблица 16.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Шлюз Volp Grandstream GXW4248 (Преобразователь аналогового сигнала в цифровой для местной АТС)	3	3
2	Видео считыватель паспортов	6	0
Итого:		9	3

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	9	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023, в том числе:	1 219	523	148	0	1 890
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 943	1 684	289	0	9 916
3	накопленная амортизация	(6 724)	(1 161)	(141)	0	(8 026)
12	Амортизация	(244)	(99)	(23)	0	(366)
22	Прочее	0	0	(33)	0	(33)
23	Балансовая стоимость на 31.12.2023, в том числе:	975	424	92	0	1 491
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 943	1 684	255	0	9 882
25	накопленная амортизация	(6 968)	(1 260)	(163)	0	(8 391)
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024, в том числе:	975	424	92	0	1 491
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 943	1 684	255	0	9 882
29	накопленная амортизация	(6 968)	(1 260)	(163)	0	(8 391)
31	Поступление	0	0	0	1 245	1 245
38	Амортизация	(244)	(99)	(23)	0	(366)
49	Балансовая стоимость на 31.12.2024, в том числе:	731	325	69	1 245	2 370
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 943	1 684	255	1 245	11 127
51	накопленная амортизация	(7 212)	(1 359)	(186)	0	(8 757)

18.1.1. Все объекты нематериальных активов являются амортизируемыми, ограничений имущественных прав нет.

18.1.2. В составе капитальных вложений указана сумма, уплаченная за разработку нового сайта Компании. Ожидаемый срок введения в действие в 1 квартал 2025 года.

(тыс.руб.)

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя			Активы в форме	Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Офисное и компьютерное оборудование	Прочие	Земля, здания и сооружения		
1	2	4	6	7	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	102	351	8 043	0	8 496
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	198	1 033	14 612	0	15 843
3	накопленная амортизация	(96)	(682)	(6 569)	0	(7 347)
5	Поступления	95	30	0	125	250
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	(125)	(125)
10	Амортизация	(25)	(45)	(2 919)	0	(2 989)
21	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	172	336	5 124	0	5 632
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	293	1 064	14 613	0	15 970
23	накопленная амортизация	(121)	(728)	(9 489)	0	(10 338)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	172	336	5 124	0	5 632
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	293	1 064	14 613	0	15 970
27	накопленная амортизация	(121)	(728)	(9 489)	0	(10 338)
29	Поступления	790	72	0	862	1 724
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	(862)	(862)
31	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	0	(6)	0	0	(6)
33	Выбытие, в том числе:	0	(1)	0	0	(1)
33.1	Первоначальная (переоцененная) стоимость	0	(22)	0	0	(22)
33.2	Накопленная амортизация	0	20	0	0	20
34	Амортизация	(132)	(54)	(2 927)	0	(3 113)
45	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	830	345	2 197	0	3 372
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 083	1 063	14 613	0	16 759
47	накопленная амортизация	(253)	(718)	(12 416)	0	(13 387)

19.1.1. Все объекты основных средств являются амортизируемыми, ограничений имущественных прав нет.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	0	0	0	8	0	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	306	8	298	409	12	397
6	Запасы	0	0	0	2 823	0	2 823
11	Итого	306	8	298	3 240	12	3 228

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов				Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Прочее	
1	2	3	4	5	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023г., в том числе:	0	1	0	5 846	5 847
2	стоимость (или оценка)	0	1	0	5 846	5 847
4	Поступление (создание)	9	0	0	0	0
7	Выбытие	0	0	0	(3 022)	(3 022)
8	Признание в составе расходов	(9)	0	0	0	0
11	Прочее	0	0	0	(2)	(2)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023г., в том числе:	0	1	0	2 822	2 823
13	стоимость (или оценка)	0	1	0	2 822	2 823
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024г., в том числе:	0	1	0	2 822	2 823
16	стоимость (или оценка)	0	1	0	2 822	2 823
21	Выбытие	0	0	0	(2 822)	(2 822)
22	Признание в составе расходов	0	(1)	0	0	(1)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024г., в том числе:	0	0	0	0	0

(тыс.руб.)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов**На 31.12.2024**

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2023г	12	12
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(4)	(4)
5	Резерв под обесценение на 31.12.2024г	8	8

На 31.12.2023

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Итого
1	2	4	8
1	Резерв под обесценение на 31.12.2022г	0	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	12	12
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023г	12	12

(тыс.руб.)

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

Таблица 22.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц	7 553	5 733
8	Итого	7 553	5 733

(тыс.руб.)

Анализ изменения справедливой стоимости финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по усмотрению некредитной

На 31.12.2024

Таблица 22.2

Номер строки	Наименование показателя	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска нарастающим итогом	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска за отчетный период	Разница между балансовой стоимостью обязательства и суммой, которая должна быть уплачена при погашении обязательства
1	2	3	4	7
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц	-	119	38
8	Итого	-	119	38

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска нарастающим итогом	Изменение справедливой стоимости, обусловленное изменениями кредитного риска за отчетный период	Разница между балансовой стоимостью обязательства и суммой, которая должна быть уплачена при погашении обязательства
1	2	3	4	7
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц	-	81	(80)
5	Средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-
8	Итого	-	81	(80)

(тыс.руб.)

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	122 136	28 309
6	Итого	122 136	28 309 387

(тыс.руб.)

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 596	5 860
15	Итого	2 596	5 860

24.1.1 В составе обязательств по аренде включены:

обязательства по аренде офисных помещений по приведенной стоимости, рассчитанные исходя из условий договора аренды и дисконтированные по ставкам приведенным в приложении 24.3

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		Процентные	Сроки	Процентные	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	7,26	30.06.2025	7,26	30.06.2025
1	Обязательства по аренде	6,89	31.10.2025	6,89	31.10.2025

(тыс.руб.)

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	18
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	502	254
7	кредиторская задолженность перед клиентами	502	254
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	32 621	0
19	Прочая кредиторская задолженность	820	494
20	Итого	33 943	766

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

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

(тыс.руб.)

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	259	0
3	Расчеты по социальному страхованию	268	258
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 216	1 882
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	61	17
10	Итого	1 804	2 157

(тыс.руб.)

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций, шт	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2023 г.	12 750	31 875	50	125	15 851	47 851
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
4.1	Остаток на 31.12.2023 г.	12 750	31 875	50	125	15 851	47 851
5	На 01.01.2024 г.	12 750	31 875	50	125	15 851	47 851
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
9	На 31.12.2024 г.	12 750	31 875	50	125	15 851	47 851

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Компании по состоянию на 31.12.2024 - 32 000 тыс.рублей

(на 31.12.2023 г. - 32 000 тыс.рублей)

30.1.2. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 2 500 рублей за одну акцию

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.4. Привилегированные акции имеют номинальную стоимость 2500 рублей за одну акцию.

30.1.5. Все выпущенные акции полностью оплачены.

Управление капиталом

Таблица 31.1

31.1. Управление капиталом Компании имеет следующие цели:

соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

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

31.3. Минимальный размер собственных средств Компании на 31.12.2024г., рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15000 тысяч рублей.

31.4

На 31.12.2024 года величина собственных средств Компании составляет 115 560 тыс.рублей

На 31.12.2023 года величина собственных средств Компании составляет 111 476 тыс.рублей

(тыс.руб.)

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

За 2024 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	7
1	Финансовые активы, в том числе:	23 911	4 319	42 476	70 706
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	23 911	4 319	42 476	70 706
10	Итого	23 911	4 319	42 476	70 706

За 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Итого
1	2	3	4	5	7
1	Финансовые активы, в том числе:	20 757	(23 853)	25 437	22 341
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	20 757	(23 853)	25 437	22 341
10	Итого	20 757	(23 853)	25 437	22 341

(тыс.руб.)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	30 978	9 817
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	30 978	9 817
15	Итого	30 978	9 817

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

За 2024 г.

Таблица 37.1

Номер строк и	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023г.	2	180	817	999
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(2)	107	(594)	(489)
3	Средства, списанные как безнадежные	0	0	(129)	(129)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024г.	0	287	94	381

За 2023 г.

Номер строк и	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2022г.	3	2 544	614	3 161
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(1)	55	203	257
3	Средства, списанные как безнадежные	0	(2 419)	0	(2 419)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023г.	2	180	817	999

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

(тыс.руб.)

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	1	8
3	Итого	1	8

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	748	673
34	Итого	748	673
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	4 833	1 676
42	Итого	4 833	1 676
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	290	162
48	Итого	290	162
56	Всего	5 871	2 511

(тыс.руб.)

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	24 443	20 971
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 834	4 152
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	220	160
5	Прочее	41	32
6	Итого	29 538	25 315

42.1.1 В 2024 и 2023 гг.вознаграждения по итогам года не начислялись и не выплачивались .

42.1.2 Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в размере 4 834 тыс. рублей (за 2023 год: 4 152 тыс.рублей)

(тыс.руб.)

Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям

Таблица 42.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Оплачиваемый отпуск за выслугу лет	0	0
2	Стимулирующие выплаты	0	0
3	Прочее	220	160
4	Итого	220	160

В составе Прочих отражено признание процентов по долгосрочным отпускам, исчисленных по дисконтированной стоимости, а также разница между фактической и начисленной по дисконтированной стоимости суммой вознаграждения.

42.2.1

(тыс.руб.)

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	415	379
10	Расходы на технические услуги	2 407	2 322
11	Прочее	498	699
12	Итого	3 320	3 400

(тыс.руб.)

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	148	24
5	По обязательствам по аренде	277	488
7	Итого	425	512

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации

За 2024 г.

Таблица 45.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
2	Прочие привлеченные средства, кроме кредита, полученного в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	(153)	(118)	(271)
6	Итого	(153)	(118)	(271)

За 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы (расходы) от операций	Доходы (расходы) от переоценки	Итого
1	2	3	4	5
2	Прочие привлеченные средства, кроме кредита, полученного в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	(22)	0	(22)
6	Итого	(22)	0	(22)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	3 113	2 990
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	366	365
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	2	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	2 009	1 870
8	Расходы на рекламу и маркетинг	66	61
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	5 813	6 573
14	Штрафы, пени		7
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	440	450
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	29	61
17	Прочие административные расходы	8 413	5 993
18	Итого	20 251	18 370

- 46.1.1. Амортизация основных средств включает в себя амортизацию арендованного имущества
за 2024 год - 2 927 тыс.рублей (за 2023 год - 2 920 тыс.рублей).
Расходы, относящиеся к переменным арендным платежам, не включенным в оценку
- 46.1.2 обязательств по аренде в 2024 году - 1 878 тыс.рублей (в 2023 г - 1 449 тыс.рублей).
Данные суммы входит в состав строки 17.
- 46.1.3 В прочие административные расходы включены:
расходы на подписки, членские взносы, почтовые расходы, коммунальные платежи и
прочие расходы , связанные с хозяйственной и административной деятельностью
компаний.
Отсутствовали расходы по договорам аренды объектов с низкой стоимостью и
- 46.1.4 договорам краткосрочной аренды, к которым применяется освобождение от
признания.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	121	121
8	Прочие доходы	1 803	2 092
9	Итого	1 924	2 213

- 47.1.1 В доходы от сдачи имущества в аренду, включены доходы по операционной аренде (доходы от сдачи имущества в субаренду).
- 47.1.2 В состав статьи "Прочие доходы" включены за 2024 год:
Финансовый результат от реализации товаров, предназначенных для продажи, в размере 1 678 тыс.рублей;

Выручка от оказания консультационных услуг в размере 125 тыс. рублей

В состав статьи "Прочие доходы" включены за 2023 год:
Финансовый результат от реализации товаров, предназначенных для продажи, в размере 2 078 тыс.рублей;
восстановление задолженностей (переплат) по расчетам с бюджетом в размере 9 тыс.рублей;
Несущественные ошибки прошлых периодов, выявленные в отчетном периоде в размере 5 тыс.рублей.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	491	1 229
6	Итого	491	1 229

47.2.1 В составе прочих отражены следующие расходы:

за 2024 год

Ведение и обслуживание реестра Компании - 83 тыс. рублей

Взнос в благотворительный фонд - 135 тыс. рублей

Услуги за перевод, заверение, сканирование документов - 50 тыс.руб

Выплаты агентам - 200 тыс. рублей

Расходы прошлых периодов, выявленные в отчетном году - 5 тыс.рублей

и другие прочие расходы.

за 2023 год

Ведение и обслуживание реестра Компании - 58 тыс. рублей

Выплаты агентам - 200 тыс. рублей

Расходы на проведение корпоративов - 730 тыс. рублей

Списание невзысканной дебиторской задолженности - 85 тыс.рублей

Расходы прошлых периодов, выявленные в отчетном году - 125 тыс.рублей

и другие прочие расходы.

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офиса по адресу: Санкт-Петербург, Наб. Реки Мойки, д. 11, Аренда помещения по адресу: Санкт-Петербург, ул. Галерная, д.34
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Коммунальные расходы по арендуемым помещениям.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
4	Операции продажи с обратной арендой	не применимо
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	нет
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Согласно УП применяется средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях на дату принятия к учету актива в форме права пользования
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

(тыс.руб.)

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2024	На 31.12.2023
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 196	5 124
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-2 596	5 860

(тыс.руб.)

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	2 172	1 834
2	проценты уплаченные	277	488
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	1 895	1 346
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	3 265	3 054
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	3 265	3 054
7	Итого отток денежных средств	5 437	4 888

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Субаренда помещения по адресу: Санкт-Петербург, Наб.Реки Мойки, д.11. (операционная аренда)
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	нет
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	нет
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	нет
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	нет
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	нет
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

47.1.4.1 Договор субаренды заключен сроком на 9 месяцев.
Общая площадь сдаваемого помещения - 10 кв.метров.

(тыс.руб.)

Минимальные суммы будущих арендных платежей, получаемых
по операционной аренде, не подлежащей отмене, в случаях,
когда некредитная финансовая организация
является арендодателем

Таблица 47.1.6

Номер строки	Наименование показателя	31.12. 2024 г.	31.12. 2023 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	112	12
7	Итого	112	12

(тыс.руб.)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 711	3 474
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	5 367	894
4	Итого, в том числе:	13 078	4 368
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 078	4 368

Ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году
составляет 20 процентов (в 2023 г - 20 процентов).

К оценке отложенного налогового обязательства (актива) по состоянию на 31.12.2024 применена
ставка 25%, установленная НК РФ с 01.01.2025. Влияние изменения налоговой ставки отражено в
Примечании 48.2

(тыс.руб.)

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	55 918	23 372
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год:	11 184	4 675
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	377	(307)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(43)	(595)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	420	288
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	1 517	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 078	4 368

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.024	Отражено в составе прибыли или убытка	31.12.2023
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую				
1	Денежные средства	1	0	1
2	Дебиторская задолженность	25	(141)	166
3	Фин.обязательства по СС	10	10	0
4	Займы предоставленные	13	2	11
5	Прочие обязательства	435	7	428
6	Кредиторская задолженность	64	13	51
7	Прочие активы	6	(16)	22
8	Арендные обязательства	649	(523)	1 172
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 203	(648)	1 851
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 203	(648)	1 851
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую				
15	Основные средства	(719)	407	(1 126)
16	Финансовые вложения	(7 804)	(5 165)	(2 639)
18	Нематериальные активы	(266)	24	(290)
19	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	(2)	(1)	(1)
20	Фин.обязательства по СС		16	(16)
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(8 791)	(4 719)	(4 072)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(7 588)	(5 367)	(2 221)
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(7 588)	(5 367)	(2 221)

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	на 31.12.2022
1	2	3	4	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Денежные средства	1	0	1
2	Дебиторская задолженность	166	48	118
3	Фин.обязательства по СС	0	0	0
4	Займы предоставленные	11	(498)	509
5	Прочие обязательства	428	(168)	596
6	Кредиторская задолженность	51	16	35
7	Прочие активы	22	(6)	28
8	Арендные обязательства	1 172	(611)	1 783
12	Общая сумма отложенного налогового актива	1 851	(1 219)	3 070
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-

14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 851	(1 219)	3 070
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую				
15	Основные средства	(1 126)	573	(1 699)
16	Финансовые вложения	(2 639)	(302)	(2 337)
17	Дебиторская задолженность	(290)	(290)	0
18	Нематериальные активы	(1)	358	(359)
19	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	(16)	(14)	(2)
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4 072)	325	(4 397)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 221)	(894)	(1 327)
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(2 221)	(894)	(1 327)

**Информация о кредитном качестве финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств
в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2024 года.**

31.12.2024

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	6	6
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	6
49	Итого	6	6

31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	11	11
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	11	11
49	Итого	11	11

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных
и прочих размещенных средств, на 31.12.2024 года.**

31.12.2024

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	287 489	287 489
4	средства в некредитных клиринговых организациях	4 455	4 455
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	283 034	283 034
33	Итого	287 489	287 489

31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	149 807	149 807
4	средства в некредитных клиринговых организациях	4 354	4 354
8	сделки обратного репо с некредитными организациями	145 453	145 453
9	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	155	155
15	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	155	155
33	Итого	149 962	149 962

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности на 31.12.2024 года.**

31.12.2024

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:	2 805	20	14	-	-	2 839
2	дебиторская задолженность клиентов	575	20	14	-	-	609
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	2 147	-	-	-	-	2 147
6	прочая дебиторская задолженность	83	-	-	-	-	83
19	финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	8	61	69
20	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	8	50	58
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	11	11
25	Итого	2 805	20	14	8	61	2 908

31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа	с задержкой платежа	с задержкой платежа	с задержкой платежа	с задержкой платежа	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:	1 756	37	58	-	-	1 851
2	дебиторская задолженность клиентов	382	37	58	-	-	477
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	1 152	-	-	-	-	1 152
6	прочая дебиторская задолженность	222	-	-	-	-	222
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том	-	-	-	94	704	798
20	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	93	498	591
24	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	1	206	207
25	Итого	1 756	37	58	94	704	2 649

(тыс.руб.)

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам на 31.12.2024 года

31.12.2024

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//5//Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 557	-
2	денежные средства на расчетных счетах	970	-
4	прочие денежные средства	587	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	287 489	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	4 455	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	283 034	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 908
39	дебиторская задолженность клиентов	-	667
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	2 147
43	прочая дебиторская задолженность	-	94

31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	//1//Рейтинг А	//5//Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	967	-
2	денежные средства на расчетных счетах	586	-
4	прочие денежные средства	381	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6	5
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	5
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	149 807	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	4 354	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	145 453	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	1 851
39	дебиторская задолженность клиентов	-	477
41	расчеты по конверсионным операциям, производным	-	1 152
43	прочая дебиторская задолженность	-	222

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными на 31.12.2024 года

31.12.2024

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	//5//Без рейтинга
1	2	7
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-

31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	//5//Без рейтинга
1	2	7
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	155
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	155

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющихся кредитно-обесцененными на 31.12.2024 года

31.12.2024

Таблица 52.10

Номер строки	Наименование показателя	//5//Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	69
39	дебиторская задолженность клиентов	58
43	прочая дебиторская задолженность	11

31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	//5//Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	798
39	дебиторская задолженность клиентов	591
43	прочая дебиторская задолженность	207

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

на 31.12.2024 года

31.12.2024

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Итого
1	2	3	4	6
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	1 553	-	1 553
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	139 455	-	139 455
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	139 455	-	139 455
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	290 022	-	290 022
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	-	6
10	займы выданные и прочие размещенные средства	287 202	-	287 202
11	дебиторская задолженность	2 814	-	2 814
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	9	-	9
16	Прочие активы	298	-	298
17	Итого активов	431 337	-	431 337
Раздел II. Обязательства				
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 553	-	7 553
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7 553	-	7 553
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	158 675	-	158 675
22	средства клиентов	122 136	-	122 136
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 596	-	2 596
25	кредиторская задолженность	33 943	-	33 943
27	Прочие обязательства	1 804	-	1 804
28	Итого обязательств	168 032	-	168 032
29	Чистая балансовая позиция	263 305	-	263 305

31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономическог о сотрудничества и развития	Итого
1	2	3	4	6
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	965	-	965
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	98 809	-	98 809
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	98 809	-	98 809
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	151 623	-	151 623
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	-	9
10	займы выданные и прочие размещенные средства	149 782	-	149 782
11	дебиторская задолженность	1 832	-	1 832
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	3	-	3
16	Прочие активы	3 228	-	3 228
17	Итого активов	254 628	-	254 628
Раздел II. Обязательства				
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 733	-	5 733
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	5 733	-	5 733
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	29 707	5 228	34 935
22	средства клиентов	23 081	5 228	28 309
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 860	-	5 860
25	кредиторская задолженность	766	-	766
27	Прочие обязательства	2 157	-	2 157
28	Итого обязательств	37 597	5 228	42 825
29	Чистая балансовая позиция	217 031	(5 228)	211 803

(тыс.руб.)

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) на 31.12.2024 года

31.12.2024

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Без срока погашения	Итого
1	2	3	9	11
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	7 553	-	7 553
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	7 553	-	7 553
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	122 136	122 136
15	средства участников клиринга	-	122 136	122 136
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	33 943	-	33 943
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	502	-	502
35	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	32 621	-	32 621
40	прочая кредиторская задолженность	820	-	820
42	Итого обязательств	41 496	122 136	163 632

31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Без срока погашения	Итого
1	2	3	9	11
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 733	-	5 733
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	5 733	-	5 733
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	28 309	28 309
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	28 309	28 309
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	766	-	766
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	18	-	18
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	254	-	254
40	прочая кредиторская задолженность	494	-	494
42	Итого обязательств	6 499	28 309	34 808

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2024**

31.12.2024

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	1 553	-	-	1 553
2	денежные средства на расчетных счетах	967	-	-	967
4	прочие денежные средства	586	-	-	586
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6	-	-	6
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6	-	-	6
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	287 202	-	-	287 202
59	средства в некредитных клиринговых организациях	4 451	-	-	4 451
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	282 751	-	-	282 751
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 814	-	-	2 814
65	дебиторская задолженность клиентов	606	-	-	606
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	2 125	-	-	2 125
69	прочая дебиторская задолженность	83	-	-	83
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	9	-	9
71	Итого активов	291 575	9	-	291 584
Раздел II. Обязательства					
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	7 553	-	-	7 553
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	7 553	-	-	7 553
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 136	-	-	122 136
86	средства участников клиринга	122 136	-	-	122 136
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	851	1 745	-	2 596
91	обязательства по аренде	851	1 745	-	2 596
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	33 943	-	-	33 943

104	кредиторская задолженность по торговым операциям	502	-	-	502
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	32 621	-	-	32 621
111	прочая кредиторская задолженность	820	-	-	820
113	Итого обязательств	164 483	1 745	-	166 228
114	Итого разрыв ликвидности	127 092	(1 736)	-	125 356

31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	965	-	-	965
2	денежные средства на расчетных счетах	585	-	-	585
4	прочие денежные средства	380	-	-	380
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9	-	-	9
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	9	-	-	9
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	149 709	73	-	149 782
59	средства в некредитных клиринговых организациях	4 350	-	-	4 350
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	51	73	-	124
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	145 308	-	-	145 308
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 832	-	-	1 832
65	дебиторская задолженность клиентов	461	-	-	461
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	1 151	-	-	1 151
69	прочая дебиторская задолженность	220	-	-	220
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	3	-	-	3
71	Итого активов	152 518	73	-	152 591
Раздел II. Обязательства					
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению	5 733	-	-	5 733
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	5 733	-	-	5 733

85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	28 309	-	-	28 309
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	28 309	-	-	28 309
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	795	2 469	2 596	5 860
91	обязательства по аренде	795	2 469	2 596	5 860
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	766	-	-	766
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	18	-	-	18
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	254	-	-	254
111	прочая кредиторская задолженность	494	-	-	494
113	Итого обязательств	35 603	2 469	2 596	40 668
114	Итого разрыв ликвидности	116 915	(2 396)	(2 596)	111 923

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

31.12.2024

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	1 553	1 553
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	139 455	139 455
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	139 455	139 455
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	290 022	290 022
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	6	6
10	займы выданные и прочие размещенные средства	287 202	287 202
11	дебиторская задолженность	2 814	2 814
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	9	9
15.1	Прочие активы	298	298
16	Итого активов	431 337	431 337
Раздел II. Обязательства			
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 553	7 553
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7 553	7 553
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	158 675	158 675
21	средства клиентов	122 136	122 136
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 596	2 596
24	кредиторская задолженность	33 943	33 943
25.1	Прочие обязательства	1 804	1 804
26	Итого обязательств	168 032	168 032
27	Чистая балансовая позиция	263 305	263 305

31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Итого
1	2	3	7
Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	965	965
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	98 809	98 809
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	98 809	98 809
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	151 623	151 623

9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9	9
10	займы выданные и прочие размещенные средства	149 782	149 782
11	дебиторская задолженность	1 832	1 832
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	3	3
15.1	Прочие активы	3 228	3 228
16	Итого активов	254 628	254 628
Раздел II. Обязательства			
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 733	5 733
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	5 733	5 733
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 935	34 935
21	средства клиентов	28 309	28 309
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 860	5 860
24	кредиторская задолженность	766	766
25.1	Прочие обязательства	2 157	2 157
26	Итого обязательств	42 825	42 825
27	Чистая балансовая позиция	211 803	211 803

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

31.12.2024

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	200	24	19
2	Евро			-	-
3	Доллар США			-	-

31.12.2023

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	200	28	17
2	Евро			-	-
3	Доллар США			-	-

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	на 31.12.2024		на 31.12.2023	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Рыночный индекс 1	5,00	0,79	0,17	2,35	0,26
2	Рыночный индекс 2	-	-	-	-	-
3	Рыночный индекс 3	-	-	-	-	-

Условные обязательства и активы на 31.12.2024

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе, нет
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе, нет

**Соблюдение особых условий
на 31.12.2024 года.**

Таблица 54.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		Заложенные активы	Связанное обязательство	Заложенные активы	Связанное обязательство
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-
16	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	-	-	-	-
17	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-
18	Прочие активы	-	-	-	-
19	Итого	-	-	-	-

54.3.1. На 31.12.2024 г. у Компании нет заложенных активов и связанных обязательств.

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

31.12.2024

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9 535	124 527	5 393	139 455
2	финансовые активы, в том числе:	9 535	124 527	5 393	139 455
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 535	124 527	5 393	139 455
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 535	124 527	5 393	139 455
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	674	-	-	674
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	8 861	124 527	5 393	138 781
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	7 553	-	-	7 553
91	финансовые обязательства, в том числе:	7 553	-	-	7 553
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	7 553	-	-	7 553
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	7 553	-	-	7 553

В виду особенностей обращения финансовых инструментов на биржевом и внебиржевом рынках, Компания устанавливает различные критерии активности для этих рынков.

Компания считает, что финансовый инструмент обращается на активном рынке, если на дату оценки по нему доступна Рыночная цена (3), рассчитанная в соответствии с методикой, установленной Группой «Московская Биржа».

- Уровень 1 – ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков, к которым у организации есть доступ на дату оценки.
- Уровень 2 – исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1.
- Уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива или обязательства.

Информация о переносе финансовых инструментов из категории оценки с уровнем 3 в категорию оценки 2 представлена в примечании 56.4

31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	8 188	84 395	6 226	98 809
2	финансовые активы, в том числе:	8 188	84 395	6 226	98 809
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	8 188	84 395	6 226	98 809
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8 188	84 395	6 226	98 809
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	970	-	-	970
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	7 218	84 395	6 226	97 839
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 733	-	-	5 733
91	финансовые обязательства, в том числе:	5 733	-	-	5 733
127	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	5 733	-	-	5 733
131	средства, привлеченные от других юридических лиц	5 733	-	-	5 733

В виду особенностей обращения финансовых инструментов на биржевом и внебиржевом рынках, Компания устанавливает различные критерии активности для этих рынков. Компания считает, что финансовый инструмент обращается на активном рынке, если на дату оценки по нему доступна Рыночная цена (3), рассчитанная в соответствии с методикой, установленной Группой «Московская Биржа».

- Уровень 1 – ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков, к которым у организации есть доступ на дату оценки.
- Уровень 2 – исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1.
- Уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива или обязательства.

Информация о переносе финансовых инструментов из категории оценки с уровнем 3 в категорию оценки 2 предстала в примечании 56.4

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2024 года

31.12.2024

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	124 527		
2	финансовые активы, в том числе:	124 527		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	124 527		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	124 527		
5	долевые ценные бумаги	124 527		
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	124 527	рыночный	наблюдаемые

31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	84 395		
2	финансовые активы, в том числе:	84 395		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	84 395		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	84 395		
5	долевые ценные бумаги	84 395		
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	84 395	рыночный	наблюдаемые

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31.12.2024 года

31.12.2024

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	5 393		
2	финансовые активы, в том числе:	5 393		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	5 393		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5 393		
5	долевые ценные бумаги	5 393		
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 393	затратный	чистые активы

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

31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные
1	2	3	4	5
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	6 226		
2	финансовые активы, в том числе:	6 226		
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6 226		
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	6 226		
5	долевые ценные бумаги	6 226		
8	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 226	затратный	чистые активы

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

**Информация о сверке изменений по уровню
3 иерархии справедливой стоимости на 31.12.2024 года**

(тыс.руб.)

31.12.2024

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Итого
1	2	3	10
1	Справедливая стоимость на 01.01.2024 года	6 226	6 226
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(4)	(4)
4	Приобретение	-	-
6	Реализация	(5 075)	(5 075)
7	Расчеты	-	-
8	Перевод с 3 уровня	(70)	(70)
9	Перевод на 3 уровень	4 316	4 316
10	Справедливая стоимость на 31.12.2024 года	5 393	5 393

56.4.1. В 2024 году следующие финансовые инструменты были перенесены из категории оценки с уровнем 3 в категорию оценки 2:

акции обыкновенные ОАО "Центрэнергохолдинг"

56.4.2. Следующие финансовые инструменты были перенесены из категории оценки с уровнем 2 в категорию оценки 3:

акции привилегированные ПАО "Тюменские моторостроители"

акции обыкновенные ПАО "Тюменские моторостроители"

56.4.3. Оценки уровня 3 иерархии анализируются на ежемесячной основе, рассматривается уместность исходных данных.

Различные методы оценки, признанные стандартными в секторе финансовых услуг, анализируются.

Для оценки инвестиций в долевые инструменты уровня 3 Компания использует сопоставимые торговые множители. Руководство определяет сопоставимые публичные компании на основе сектора экономики, размера, этапа развития и стратегии.

На 31.12.2023

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Итого
1	2	3	10
1	Справедливая стоимость на 01.01.2023 года	52 211	52 211
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(25 523)	(25 523)
4	Приобретение	5 720	5 720

6	Реализация	(18 352)	(18 352)
7	Расчеты	-	-
8	Перевод с 3 уровня	(9 189)	(9 189)
9	Перевод на 3 уровень	1 359	1 359
10	Справедливая стоимость на 31.12.2023года	6 226	6 226

56.4.1. В 2023 году следующие финансовые инструменты были перенесены из категории оценки с уровнем 3 в категорию оценки 2:

акции привилегированные ОАО "Газпром автоматизация"
акции обыкновенные ОАО "Газпром автоматизация"
акции обыкновенные ОАО "Газэнергосервис"
акции привилегированные ПАО "Тюменские моторостроители"
акции обыкновенные ПАО "Тюменские моторостроители"

56.4.2. Следующие финансовые инструменты были перенесены из категории оценки с уровнем 2 в категорию оценки 3:

акции обыкновенные АО "Волга - флот"
акции обыкновенные ПАО "Т Плюс"
акции обыкновенные АО "АК "Туламашзавод"

56.4.3. Оценки уровня 3 иерархии анализируются на ежемесячной основе, рассматривается уместность исходных данных.

Различные методы оценки, признанные стандартными в секторе финансовых услуг, анализируются.

Для оценки инвестиций в долевые инструменты уровня 3 Компания использует сопоставимые торговые множители. Руководство определяет сопоставимые публичные компании на основе сектора экономики, размера, этапа развития и стратегии.

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

31.12.2024

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	339 414	1 500	5 222	346 136	291 575
2	денежные средства, в том числе:	1 557	-	-	1 557	1 553
5	денежные средства на расчетных счетах	970	-	-	970	967
7	прочие денежные средства	587	-	-	587	586
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	337 857	1 500	5 222	344 579	290 022
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	6	6	6
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными	-	-	6	6	6
21	займы выданные и прочие	337 257	-	4 455	341 712	287 202
24	средства в некредитных клиринговых	-	-	4 455	4 455	4 451
28	сделки обратного репо с	337 257	-	-	337 257	282 751
29	дебиторская задолженность, в том числе:	600	1 500	761	2 861	2 814
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	667	667	606
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	600	1 500	-	2 100	2 125
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	94	94	83
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	158 675	158 675	158 675
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	158 675	158 675	158 675
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	122 136	122 136	122 136
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	122 136	122 136	122 136

45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 596	2 596	2 596
47	обязательства по аренде	-	-	2 596	2 596	2 596
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	33 943	33 943	33 943
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	502	502	502
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	62 621	62 621	62 621
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	820	820	820

56.6.1 Компания выделяет следующие Уровни иерархии Справедливой стоимости активов:

- Уровень 1 – ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков, к которым у организации есть доступ на дату оценки.
- Уровень 2 – исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1.
- Уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива или обязательства.

56.6.2. Оценка справедливой стоимости на уровне 3 иерархии справедливой стоимости обязательств по финансовой аренде была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств.

31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	167 766	-	6 017	173 783	152 588
2	денежные средства, в том числе:	967	-	-	967	965
5	денежные средства на расчетных счетах	586	-	-	586	585
7	прочие денежные средства	381	-	-	381	380
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	166 799	-	6 017	172 816	151 623
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	11	11	9
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	11	11	9

21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	165 591	-	4 509	170 100	149 782
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	4 354	4 354	4 350
27	прочие выданные, займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	155	155	124
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	165 591	-	-	165 591	145 308
29	дебиторская задолженность, в том числе:	1 208	-	1 497	2 705	1 832
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	1 068	1 068	461
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	1 208	-	-	1 208	1 151
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	429	429	220
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	34 935	34 935	34 935
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	34 935	34 935	34 935
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	28 309	28 309	28 309
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	28 309	28 309	28 309
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	5 860	5 860	5 860
47	обязательства по аренде	-	-	5 860	5 860	5 860
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	766	766	766
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	18	18	18
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	254	254	254
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	494	494	494

56.6.1 компания выделяет следующие уровни иерархии Справедливой стоимости активов:

- Уровень 1 – ценовые котировки (некорректируемые) активных рынков, к которым у организации есть доступ на дату оценки.
- Уровень 2 – исходные данные, которые являются прямо или косвенно наблюдаемыми в отношении актива или обязательства, исключая ценовые котировки, отнесенные к Уровню 1.
- Уровень 3 – ненаблюдаемые исходные данные в отношении актива или обязательства.

56.6.2. Оценка справедливой стоимости на уровне 3 иерархии справедливой стоимости обязательств по финансовой аренде была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, рассчитана линейным методом.

К договорам займа не применен метод дисконтированных потоков денежных средств, т.к. разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает установленный учетной политикой организации уровень существенности (10%)".

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых
активов, не оцениваемых по справедливой
стоимости, на 31.12.2024г

31.12.2024

Таблица 56.7

Номер строки	Наименование показателя			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	4	5	6	7
2	Прочее	-	9	9	9
3	Итого	-	9	9	9

31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых		
1	2	4	5	6	7
2	Прочее	-	3	3	3
3	Итого	-	3	3	3

**Финансовые инструменты, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие
обеспеченного правовой защитой
генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения,
на 31.12.2024 года.**

Таблица 57.1

На 31.12.2024 год Компания не имеет финансовых инструментов, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения.

На 31.12.2023 год Компания не имела финансовых инструментов, подлежащие взаимозачету, подпадающие под действие обеспеченного правовой защитой генерального соглашения о взаимозачете либо аналогичного соглашения.

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 года

31.12.2024

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	47	-	47
11	дебиторская задолженность	47	-	47
18	Основные средства и капитальные вложения в них	-	54	54
19	Прочие активы	-	15	15
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	149 115	75	149 190
24	средства клиентов	116 494	27	116 521
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	48	48
27	кредиторская задолженность	32 621	-	32 621
29	Прочие обязательства	296	109	405

58.1.1. В ходе обычной деятельности Компания проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом (генеральный директор, помощник генерального директора, управляющий директор департамента внутренних операций)

Эти операции включали:

Брокерские операции и депозитарные операции на общих условиях по действующим тарифам компании. Покупка-продажа ценных бумаг на общих основаниях по рыночным ценам.

58.1.2. В ходе обычной деятельности Компания проводит операции с прочими связанными сторонами (члены совета директоров и арендодатель, аффилированный с акционером)

Договор аренды помещения на срок 60 месяцев по ставке 15 тыс.руб.в месяц (ставка, использованная при дисконтировании арендных платежей, для определения арендных обязательств и первоначальной стоимости актива в форме права пользования - 7,26%)

31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	137	155	292
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	155	155
11	дебиторская задолженность	137	-	137
18	Основные средства	-	220	220
19	Прочие активы	-	15	15
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 430	5 523	23 953
24	средства клиентов	18 430	5 272	23 702
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	233	233
27	кредиторская задолженность	-	18	18
29	Прочие обязательства	319	147	466

58.1.1. В ходе обычной деятельности Компания проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом (генеральный директор, помощник генерального директора, управляющий директор департамента внутренних операций)

Эти операции включали:

Брокерские операции и депозитарные операции на общих условиях по действующим тарифам компании.

Покупка-продажа ценных бумаг на общих основаниях по рыночным ценам.

58.1.2. В ходе обычной деятельности Компания проводит операции с прочими связанными сторонами (члены совета директоров, займополучатель и арендодатель, аффилированные с акционерами)

Договор аренды помещения на срок 60 месяцев по ставке 15 тыс.руб.в месяц (ставка, использованная при дисконтировании арендных платежей, для определения арендных обязательств и первоначальной стоимости актива в форме права пользования - 7,26%)

Операции по выдаче займов денежных средств в рублях:

Договор займа от 19.04.2021 по ставке 14% годовых (срок погашения до 19.04.2024г.)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

на 31.12.2024г

31.12.2024

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	(296)	606	310
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(296)	573	277
4	процентные доходы	-	33	33
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные	3 215	237	3 452
16	Расходы на персонал	(3 937)	(3 266)	(7 203)
18	Процентные расходы	-	(10)	(10)
20	Общие и административные расходы	-	(339)	(339)

31.12.2023

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	(1 713)	84	(1 629)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(1 713)	-	(1 713)
4	процентные доходы	-	84	84
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные	1 241	60	1 301
16	Расходы на персонал	(3 836)	(3 175)	(7 011)
18	Процентные расходы	-	(22)	(22)
20	Общие и административные расходы	-	(359)	(359)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу на 31.12.2024г

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	на 31.12.24	на 31.12.2023
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 937	3 836
3	Долгосрочные вознаграждения	103	211

58.3.1 По строке 1 указаны сумма вознаграждений, начисленная и выплаченная ключевому управленческому персоналу за отчетный период.

58.3.2 По строке 3 указаны остатки резерва долгосрочных отпусков, рассчитанных по дисконтированной стоимости, которые ожидаются к выплате не ранее 12 месяцев после окончания годового периода.

Примечание 59.

События после окончания отчетного периода

На дату составления отчетности события после отчетной даты и условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.