



ПРОФИНВЕСТАУДИТ

аудит и консалтинг в финансовой сфере

ОГРН 1027739045190, ИНН 7701182136
105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая
д. 55/59, стр. 1, 5 эт., офис 517
proinvestaudit1@yandex.ru
+7 (495) 909-18-87

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

Общества с ограниченной ответственностью

«Управляющая компания «ОРФОЛ»

за 2024 год

г. Москва
2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Управляющая компания «ОРЕОЛ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОРЕОЛ» (ОГРН 1107746237147), далее – ООО «УК «ОРЕОЛ», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОРЕОЛ» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены:

- Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 г.;
- Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за Январь-Декабрь 2024 г.;
- Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за Январь-Декабрь 2024 г.;
- Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за Январь-Декабрь 2024 г.;
- Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к 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 2024 год. 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.

Признание и оценка выручки от оказания услуг по доверительному управлению

Вопрос признания и оценки выручки от оказания услуг по доверительному управлению был ключевым вопросом нашего аудита, поскольку соответствующая сумма дохода являлась существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и составляла большую часть его финансового результата.

Кроме того, мы пришли к выводу, что счет выручки от оказания услуг по доверительному управлению по природе своей подвержен потенциальному риску искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок. Информация о выручке от оказания услуг по доверительному управлению указана в строке 15 Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках наших аудиторских процедур, спланированных, в том числе, в ответ на риск искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок, мы:

- получили понимание процесса расчета и отражения вознаграждения за доверительное управление;
- протестировали ключевые позиции по выручке, признанной от оказания услуг по доверительному управлению, и проанализировали раскрываемую Обществом информацию в отношении выручки от оказания услуг по доверительному управлению;
- на выборочной основе провели пересчет вознаграждения, в том числе сравнив порядок расчета вознаграждения с правилами доверительного управления;
- на выборочной основе провели сверку начисленного вознаграждения за управление паевыми инвестиционными фондами и средствами пенсионных резервов негосударственного пенсионного фонда с данными специализированного депозитария;
- проанализировали корректность и своевременность отражения в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности выручки от оказания услуг по доверительному управлению;
- провели процедуру подтверждения остатков дебиторской задолженности по начисленному вознаграждению;

В соответствии с Положением Банка России от 02.09.2015 № 487-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета доходов, расходов и прочего совокупного дохода некредитных финансовых организаций» в 2024 году ООО «УК «ОРЕОЛ» признало выручку в размере 110 414 тыс. руб., что на 36% выше, чем было получено в 2023 году. Выручка от оказания услуг по доверительному управлению учитывается по методу начисления, в размере и в соответствии с порядком определения вознаграждения управляющей компании паевых инвестиционных фондов, предусмотренных в правилах доверительного управления паевыми инвестиционными фондами и заключенным с пенсионным фондом договором доверительного управления средствами пенсионных резервов.

Мы также оценили достаточность раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности информации о доходах по доверительному управлению.

Информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «УК «ОРЕОЛ» за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО «УК «ОРЕОЛ» за 2024 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, 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 Годовым отчетом за 2024 год ООО «УК «ОРЕОЛ» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества.

Прочие сведения

Нами была проведена аудиторская проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ОРЕОЛ» за 2024 год впервые. За предыдущий период (с 01.01.2023 по 31.12.2023) аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводился другим аудитором – Акционерным обществом Аудиторская компания «Арт-Аудит», ОГРН 1024101025134, на момент выдачи аудиторского заключения являлось членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11606069430, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении от 21 февраля 2024 года.

Ответственность руководства Общества и лиц, отвечающих за корпоративное управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство Общества 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 Общества несет 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «УК «ОРЕОЛ» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

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

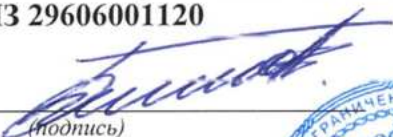
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в 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.

Большакова Инна Вячеславовна

Генеральный директор

Общества с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

ОРНЗ 29606001120

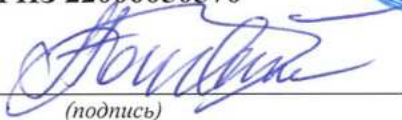

(подпись)

Полякова Наталья Викторовна

Руководитель аудита,

по результатам которого составлено аудиторское заключение

ОРНЗ 22006050570


(подпись)



Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

(ООО «ПрофИнвестАудит»)

Основной государственный регистрационный номер 1027739045190

105082, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Почтовая,

д. 55/59, стр. 1, пом. 1/3

ОРНЗ 12006177478

25 марта 2025 года

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45980000000	65364256	1107746237147	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2024 г.

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

117246, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 8, стр. 1,
Почтовый адрес: офис 114,116

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

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 189	3 330
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		30 900	29 500
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	30 900	29 500
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
6	долговые инструменты	8	-	-
7	долевые инструменты	9	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		175 212	121 574
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	109 783	82 241
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	316	293
11	дебиторская задолженность	12	65 113	39 040
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	300	300
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	-	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17	-	-
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	117	172
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 652	2 262
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	3 046	3 263
21	Прочие активы	20	3 403	5 474
22	Итого активов		215 817	165 874
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	-	-

25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	-	-
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 400	2 446
27	средства клиентов	23	-	-
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 175	2 006
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
30	кредиторская задолженность	26	1 225	440
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	9 741	6 369
34	Отложенные налоговые обязательства	48	171	1
35	Резервы – оценочные обязательства	28	-	-
36	Прочие обязательства	29	10 820	13 579
37	Итого обязательств		23 132	22 395
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	80 026	80 026
39	Добавочный капитал	30	-	-
40	Резервный капитал	30	-	-
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-	-
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		-	-
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		-	-
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27	-	-
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
49	Резерв хеджирования денежных потоков		-	-
50	Прочие резервы		-	-
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		112 659	63 453
52	Итого капитала		192 685	143 479
53	Итого капитала и обязательств		215 817	165 874

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

15.01.2025



(подпись)

Сукманов Д. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45980000000	65364256	1107746237147	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОРЕОЛ" / ООО "УК "ОРЕОЛ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 8, стр. 1, офис 114,116

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		22 264	7 140
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	1 400	(917)
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	-	-
4	процентные доходы	34	20 364	8 143
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		419	55
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	-	-
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	-	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	80	(141)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	-	-
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-	-
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	110 414	81 354
16	Расходы на персонал	42	(45 982)	(41 531)
17	Прямые операционные расходы	43	-	-
18	Процентные расходы	44	(131)	(596)
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	-	-
20	Общие и административные расходы	46	(13 215)	(22 688)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	-	-
22	Прочие доходы	47	57	1 470
23	Прочие расходы	47	(4)	(751)

24	Прибыль (убыток) до налогообложения		73 403	24 397
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(14 197)	(6 002)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(13 809)	(6 369)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(387)	367
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	-	-
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		59 206	18 394
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		-	-
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		-	-
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки, обесценения и амортизации основных средств и нематериальных активов	19	-	-
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	-	-
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		-	-
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		-	-
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	33	-	-
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		-	-
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		-	-
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		-	-
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		-	-
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		-	-
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		-	-
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		-	-
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-

11

53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			-	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			-	-
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			-	-
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			-	-
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	43		-	-
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			-	-
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			-	-
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			-	-
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			-	-
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			-	-
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			-	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период			59 206	18 394

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

15.01.2025



(подпись)

Сукманов Д. В.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации				
Код территории по ОКТО	Код некредитной финансовой организации по ОКТО	Код основной государственной регистрации	Код основной государственной регистрации	Код основной государственной регистрации
45980000000	65364256	1107746237147	1107746237147	1107746237147

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Ян-варь - Декабрь 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ОРЕОЛ" / ООО "УК "ОРЕОЛ"

(полное наименование в соответствии с учредительными документами)

Почтовый адрес: 117246, Москва г, в.тер.г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 8, стр. 1, офис 114.11;

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Сценарный резерв по окупаемым кредитным убыткам по долевому инструменту, оцененным по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активных) по вознаграждениям работникам по окончании трудового действия, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	Стр.
1	Остаток на 1 января 2023 г.	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		80 026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	135 084	
3	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
4	Остаток на 1 января 2023 г. - пересмотренный		80 026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	135 084	
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе: подклассификация в состав прочих совокупных доходов (расходов), не прибавили или убавили в последующих периодах		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	18 394	
7	подклассификация в состав прочих совокупных доходов (расходов), прибавили или убавили в последующих периодах		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	18 394	
8	подклассификация в состав прочих совокупных доходов (расходов), прибавили или убавили в последующих периодах		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	18 394	
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество, вклады участников (продажа) выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия) дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	30	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия) дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	30	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(10 000)	
12	Прочие взносы акционеров (участников) Прочие распределения в пользу акционеров (участников)		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(10 000)	
13	Прочие движения резервов		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14	Остаток на 31 декабря 2023 г.		80 026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
14.1	Остаток на 31 декабря 2023 г.		80 026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
15	Изменения вследствие выявленных ошибок		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
16	Изменения вследствие изменения учетной политики		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
17	Остаток на 31 декабря 2023 г.		80 026	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	143 479	
19	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе: подклассификация в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	59 206	
20	подклассификация в состав прочих совокупных доходов (расходов), прибавили или убавили в последующих периодах		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	59 206	
21	подклассификация в состав прочих совокупных доходов (расходов), прибавили или убавили в последующих периодах		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	59 206	
22	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество, вклады участников (продажа) выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия) дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	30	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	
23	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия) дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	30	-	-	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	
24	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(10 000)	
25	Прочие взносы акционеров (участников)		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(10 000)	
26	Итого		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	-	

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45980000000	65364256	1107746237147	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

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

117246, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 8, стр. 1,
Почтовый адрес: офис 114,116

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2024	За Январь - Декабрь 2023
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		-	-
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль		-	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		84 339	86 018
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(5 055)	(14 755)
5	Проценты полученные		20 878	5 703
6	Проценты уплаченные		-	-
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		419	55
8	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	-
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(54 010)	(49 401)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-	(2 679)
11	Уплаченный налог на прибыль		(10 089)	(5 956)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(171)	22 932
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		36 311	40 917
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них		27	-
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	-
16	Поступления от продажи нематериальных активов и капитальных вложений в них		-	-
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(511)	(323)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	-
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		-	-

20	Поступления от продажи акции (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		-	-
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		-	-
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		30	-
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	-
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(454)	(323)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		-	-
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	-
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		-	-
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-	-
39	Выплаченные дивиденды		(10 000)	(10 000)
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-	-
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		-	80
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-	-
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(10 000)	(9 920)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		25 857	30 674
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-	-
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	83 334	52 660
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	109 191	83 334

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

27.01.2025

(подпись)

Сукманов Д. В.

(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00758
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	07 сентября 2010 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнская компания единственный акционер АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ХАНТЫ-МАНСКИЙ НЕГОСУДАРСТВЕННЫЙ ФОНД"; бенефициарный владелец не выявляется
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	628011, г. Ханты-Мансийск, ул. Комсомольская, д. 5а
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117246, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 8, стр. 1, офис 114,116
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117246, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 8, стр. 1, офис 114,116
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	18
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика страны чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Правовая, налоговая и административная системы продолжают развиваться и допускают различные толкования. 24 февраля 2022 года Президент России объявил о начале специальной военной операции на Украине, что стало причиной введения масштабных экономических санкций со стороны США и ряда других стран в отношении России. В течение года на российский экономику оказывали влияние такие факторы, как геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые Российской Федерацией в ответ на внешнее санкционное давление и ограничения. Объявленные и введенные международные санкции привели к существенному росту нестабильности на финансовых рынках, резкому изменению цен на финансовые инструменты, увеличению спредов по торговым операциям, снижению суверенных рейтингов Российской Федерации. Ухудшение ситуации на рынках капитала, товарных и валютных рынках не повлияло на финансовое положение Общества, не оказало влияние на непрерывность деятельности Общества. Правительством РФ и Банком России принимаются меры для поддержания финансовой стабильности и обеспечения непрерывности работы бизнеса и финансового сектора. В то же время, военно-политический конфликт продолжает развиваться. По оценке руководства, обострение внешнеполитической ситуации и введение в отношении Российской Федерации и отдельных юридических и физических лиц, относящихся к ее юрисдикции, международных санкций, как точечных, так и секторальных или общегосударственных, не оказали и не окажут существенного влияния на непрерывность деятельности Общества. Руководство Общества произвело оценку способности организации продолжать свою деятельность в обозримом будущем, приняв во внимание всю доступную информацию о будущем, срок которого составляет не менее двенадцати месяцев после окончания отчетного периода. По оценке руководства, у Общества отсутствует существенная неопределенность в отношении событий или условий, которые могут вызвать значительные сомнения в способности организации продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Годовая бухгалтерская отчетность Общества составлена исходя из допущения непрерывности деятельности. Долгосрочные последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для сохранения финансовой устойчивости Общества в сложившихся обстоятельствах.

Основы составления отчетности

Примечание 3. Основы составления отчетности

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Федерального закона от 6 декабря 2011 года №402-ФЗ «О бухгалтерском учете», а также отраслевых стандартов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденных Банком России (включая Положение Банка России № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" от 03.02.2016 г.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составлении отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложений к ней, основные элементы которой приведены в Примечании 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики»
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация не проводилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Реклассификация не проводилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Реклассификация не проводилась.
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	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не осуществляло ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок или ретроспективным применением новых положений учетной политики.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество использует оценки и делает допущения, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течении следующего финансового года. Оценки и допущения анализируются непрерывно, основываясь на опыте руководства и других факторах, включая ожидание будущих событий, которые считаются обоснованными в текущих условиях. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности и финансового положения общества. Последующее развитие условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности может отличаться от оценки руководства.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наибольшее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства Общества и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Оценки и допущения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода, включают: Определение срока аренды. Общество арендует офисные здания у третьих лиц по договорам аренды. В результате срок аренды офисного здания, в котором Общество осуществляет свою деятельность, был определен на уровне трех лет, как предусмотрено условиями договора аренды.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Руководствуясь утвержденной бизнес-моделью, инвестиционной политикой и политикой управления рисками Общество оценивает свои финансовые инструменты, руководствуясь положениями МСФО (IFRS) 9. Общество относит ценные бумаги к категории финансовых активов, отражаемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	В 2024 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность аудируемых лиц продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Эти обстоятельства не оказали существенного влияния на деятельность организации и не повлекли за собой каких-либо значимых последствий для организации. Данная бухгалтерская отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных в разделе «События после отчетной даты» событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели отчетности не пересчитывались
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и	С 2020 года изменения, связанные с применением новых МСФО не вносились.

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обосновано оценено.	Влияние на отчетность компании, не может быть обосновано оценено.
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 и приравненные к ним средства статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму наличных денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на их использование, исключаются из состава денежных и приравненных к ним средств. Общество включает в состав денежных и приравненных к ним средств наличные денежные средства, остатки на банковских счетах и депозитные вклады в кредитных организациях, выдаваемые по требованию и/или со сроком погашения три месяца и менее.
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, первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки, то есть справедливая стоимость выплаченного или полученного возмещения. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового инструмента, а признаются текущими расходами Общества. Финансовые активы, которые в момент первоначального признания, отнесены в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период, не реклассифицируются из данной категории.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный	У Общества нет активов, оцениваемых через прочий совокупный доход.

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены/размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - условия договора обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке), при этом несущественные затраты по сделке не увеличивают справедливую стоимость финансового актива, а списываются на расходы в момент возникновения. Впоследствии финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, учитываются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость определяется с учетом оценочного резерва под убытки. Доходы и расходы по данным финансовым активам отражаются в составе прибыли или убытка.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Дочерними являются компании, которые находятся под контролем Общества в соответствии с МСФО (IFRS) 10. Компании определяются ассоциированными Обществом в соответствии с МСФО (IAS) 28. Вложения в дочерние предприятия общество оценивает по себестоимости, равной понесенным расходам на вложение в уставный капитал.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие финансовые активы, в том числе дебиторская задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками, расчетам с акционерами, первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости за вычетом затрат по сделке, впоследствии – по амортизированной стоимости. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, 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: в ходе обычной деятельности, в случае неисполнения обязательства и в случае несостоятельности или банкротства. В деятельности Общества в 2024 году указанный порядок не применялся.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			

19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо, нет объектов учета
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо, нет объектов учета
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета	Не применимо в связи с отсутствием объектов инвестиционного имущества
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи	Не применимо, нет объектов учета
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места	Не применимо, нет объектов учета

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств		
25	МСФО (IAS) 16	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом НДС). Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения Сроки полезного использования определяются индивидуально для каждого объекта основных средств исходя из предполагаемого срока экономического использования данного актива. Объекты основных средств амортизируются в течение следующих сроков полезного использования: - Транспортные средства – 7-10 лет. - Мебель – 5-7 лет; - Офисное оборудование – 1,5-6 лет; - Прочий инвентарь – 3-7 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов		
28	МСФО (IAS) 38	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или привнесенные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)

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, уплаченной или начисленной 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 факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простои актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Нематериальные активы амортизируются в Обществе с применением линейного метода амортизации исходя из сроков полезного использования и первоначальной стоимости нематериального актива. Срок полезного использования объекта нематериальных активов устанавливается индивидуально для каждого нематериального актива исходя из ожидаемого срока его эксплуатации, на дату признания НМА.
32	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов	В отчетном периоде Общество собственными силами создание НМА не производило.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых нехедитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Первоначальное признание запасов - по их фактической стоимости. Дальнейший учет ведется по номинальной стоимости
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает вместо резерва - оценочного обязательства условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока. Расчетная оценка ожидаемых затрат при определении суммы резерва - оценочного обязательства производится на основании профессионального суждения с учетом требований МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы». Резервы должны пересматриваться на конец каждого отчетного периода и корректироваться с учетом текущей наилучшей расчетной оценки. Если более не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, резерв должен быть восстановлен.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Актив в форме права пользования и обязательства по договору аренды признаются организацией на дату начала аренды. Обязательства по аренде оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. Арендные платежи включают фиксированные платежи (в т.ч. по существу фиксированные платежи) за вычетом любых стимулирующих платежей по аренде к получению, переменные арендные платежи, которые зависят от индекса или ставки, и суммы, которые, как ожидается, будут уплачены по гарантиям ликвидационной стоимости.
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	Операционная аренда у организации отсутствует.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторовской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Уставной капитал составляет номинальная стоимость долей участников. Первоначальное признание осуществляется в дату регистрации, взноса по номинальной стоимости, дальнейший учет ведется по номинальной стоимости.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Учет отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов осуществляется в соответствии с Положением Банка России от 04.09.2015 № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями», Учетной политикой и МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль». Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются последним календарным днем отчетного периода (1 квартала, полугодия, 9 месяцев). При этом отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец отчетного года, подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в период между окончанием отчетного года и датой составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены. Обязательство на конец отчетного периода не признается, если дивиденды объявлены после окончания отчетного периода. При этом если дивиденды объявлены до утверждения финансовой отчетности к выпуску, такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	-	x	-	-	x	-
2	Денежные средства в пути	-	x	-	-	x	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	1 191	-	1 189	3 334	-	-
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
6	Итого	1 191	2	1 189	3 334	4	3 330

По состоянию на 31.12.2024 год у организации остатки денежных средств в 2 (двух) кредитных организациях: ВТБ (ПАО) - 1 182 тыс. руб., который по национальной шкале Эксперт РА имеет рейтинг «гюААА стабильный»; в Банке ГПБ (АО) - 9 тыс. руб., который по национальной шкале Эксперт РА имеет рейтинг «гюАА+ стабильный» (на 31.12.2023 г. – ВТБ (ПАО) - 3 174 тыс. руб., ; в Банке ГПБ (АО) - 160 тыс. руб.). Денежные средства, использование которых ограничено, на 31.12.2024 г. отсутствуют (на 31.12.2023 г. отсутствуют).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 189	3 330
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	107 838	79 760
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
4.1	Прочее	1 945	244
5	Итого	110 972	83 334

В прочие компоненты денежных средств включены начисленные проценты по депозитным договорам, срок возврата которых наступает 20 января и 20 марта 2025 года.

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

31 декабря 2024 г.

Таблица 5.4					
Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 334	-	-	3 334
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 334	-	-	3 334
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	911 842	-	-	911 842
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	911 842	-	-	911 842
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(913 985)	-	-	(913 985)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(913 985)	-	-	(913 985)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-

15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-

34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 191	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 191	-	-	1 191
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	659	-	-	659
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	659	-	-	659
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	523 467	-	-	523 467
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	523 467	-	-	523 467
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(520 796)	-	-	(520 796)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(520 796)	-	-	(520 796)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-

17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 330	-	-	3 330
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	3 330	-	-	3 330
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

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

Примечание 5. Денежные средства

34

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовых активов, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4)	-	-	(4)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(4)	-	-	(4)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	(10)	-	-	(10)
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(10)	-	-	(10)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	12	-	-	12
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	12
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-

14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(2)	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2)	-	-	(2)
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	-	-	(1)
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(1)	-	-	(1)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(9)	-	-	(9)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(9)	-	-	(9)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	6
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	6	-	-	6
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

16	Списание финансовых активов, в том числе:					
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-

35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(4)	-	-	-
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(4)	-	-	(4)
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	(4)
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	30 900	29 500
2	Прочие долевого инструменты, удерживаемые для торговли	-	-
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
6	Цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
7	Итого	30 900	29 500

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	30 900	29 500
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
3	некредитных финансовых организаций	30 900	29 500
4	нефинансовых организаций	-	-
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-
6	Правительства Российской Федерации	-	-
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-
8	иностранных государств	-	-
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-
10	некредитных финансовых организаций	-	-
11	нефинансовых организаций	-	-
12	Итого	30 900	29 500

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
		3	4	5	6
1	2				7
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	109 945	162	109 783	240
3	субординированные депозиты	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Итого	109 945	162	109 783	240
				82 481	82 241

По состоянию на 31.12.2024 года у Общества были остатки средств в в двух кредитных организациях. Средства в кредитных организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях раскрывается в таблице 52.4 примечания 52. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях раскрывается в примечании 56.

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах
31 декабря 2024 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на 01.01.2024 в том числе:	0	82 241	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82 241
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	82 241	0	0	0	0	0	0	0	0	0	82 241
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	855 563	0	0	0	0	0	0	0	0	0	855 563
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	855 563	0	0	0	0	0	0	0	0	0	855 563
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	(827 859)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(827 859)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	(827 859)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(827 859)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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

31 декабря 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Дополнение: ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Денежные в кредитных-нерезидентах	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового клирингового обеспечения	Средства на кассовых счетах клирингового кли
--------------	-------------------------	---	-----------------------------------	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	--

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	316	-	316	293	-	293
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-
8	Итого	316	-	316	293	-	293

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и про-их размещенных средств
31 декабря 2024 г.

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства з некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	293	-	-	-	-	-	-	10
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	293	-	-	-	-	-	-	293
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	293
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	23	-	-	-	-	-	-	23
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23	-	-	-	-	-	-	23

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	291	-	291
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	291	-	291
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	293	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	293	-	-	-	-	-	-	293
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(291)	-	(291)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	(291)	-	(291)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
21	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки
	2	3	4	5	6
1					
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям				
2	Дебиторская задолженность клиентов				
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	64 988	-	64 988	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами				
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	125	-	125	-
6	Прочая дебиторская задолженность				
7	Итого	65 113	-	65 113	-
				39 040	-
					39 040

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	38 815	-	-	-	-	39 040
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 815	-	-	225	-	39 040
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	225	-	39 040
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	110 534	-	-	-	-	110 534
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	110 534	-	-	-	-	110 534
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(84 360)	-	-	(100)	-	(84 460)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(84 360)	-	-	(100)	-	(84 460)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	42 359	-	-	-	-	8
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					22 932	65 291
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	42 359	-	-	-	22 932	65 291
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	81 474	-	-	662	-	82 135
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	81 474	-	-	662	-	82 135
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(85 018)	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(85 018)	-	-	(437)	(22 932)	(108 387)
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	(85 018)	-	-	(437)	(22 932)	(108 387)
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-

18	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
30	Кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
35	Кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	38 815	-	-	-	-	-	-	-
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	38 815	-	-	-	-	-	225	39 040
38	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	225	39 040
39	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
40	Кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование дочернего предприятия	31 декабря 2024 г.					31 декабря 2023 г.					Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		
1	ООО "ОРЕОЛ УН" ИНН 7725805164	300	-	300	99,90	300	-	300	99,90	643		
Итого		300	-	300	x	300	-	300	x	x		

Под контролем Общества находится дочерняя компания ООО "ОРЕОЛ Управление Недвижимостью". Доля владения с момента учреждения составляет 99,9 %, доля в 0,1 % принадлежит ООО "НПФ-Дивизион". Вложение в уставной капитал отражено по себестоимости (по сумме понесенных Обществом затрат), равным номинальной стоимости приобретенных долей.

Протоколом № 22 от 31.01.2025 внеочередного общего собрания участников принято решение о ликвидации ООО "ОРЕОЛ Управление Недвижимостью". Резерв под обесценение вложений не создавался в виду превышения чистой стоимости активов ООО "Ореол УН" над стоимостью понесенных Обществом затрат на их приобретение.

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные				Нематериальные активы, созданные самостоятельно				Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	6	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	8		
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	293	-	-	-	-	-	-	-	-	10
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 057	-	-	-	-	-	-	-	-	293
3	накопленная амортизация	(764)	-	-	-	-	-	-	-	-	1 057
4	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(764)
5	Поступление	750	-	-	-	-	-	-	-	-	750
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	накопленная амортизация	(750)	-	-	-	-	-	-	-	-	0
11	накопленное обесценение	750	-	-	-	-	-	-	-	-	(750)
12	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	750
13	Обесценение, в том числе:	(121)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(121)
15	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	172	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	307	-	-	-	-	-	-	-	-	172
25	накопленная амортизация	(135)	-	-	-	-	-	-	-	-	307
26	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(135)
27	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	172	-	-	-	-	-	-	-	-	-
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	307	-	-	-	-	-	-	-	-	172
29	накопленная амортизация	(135)	-	-	-	-	-	-	-	-	307
30	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(135)
31	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
32	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Выбытие, в том числе:	0	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	первоначальная (переоцененная) стоимость	(58)	-	-	-	-	-	-	-	-	0
36	накопленная амортизация	58	-	-	-	-	-	-	-	-	(58)
37	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58
38	Амортизация	(55)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(55)
40	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
41	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
43	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

46	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-
47	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-
48	Прочее	-	-	-	-	-
49	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	117	-	-	-	-
50	первоначальная (переоценная) стоимость	249	-	-	-	117
51	накопленная амортизация	(132)	-	-	-	249
52	накопленное обесценение	-	-	-	-	(132)
Стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода		-	-	-	-	-

Стоимость нематериальных активов на конец отчетного периода проверена на наличие признаков обесценения. Организация по результатам оценки, исходя из всей имеющейся доступной информации, на отчетную дату не выявила никаких свидетельств обесценения указанного актива.

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Капитальные вложения в основные	Итого
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
2	первоначальная (первоначальная) стоимость	-	365	-	-	-	-	-	-	-	-
3	накопленная амортизация	-	1 000	-	-	-	-	-	-	-	3 358
4	накопленное обесценение	-	(636)	-	-	-	-	-	-	-	4 458
5	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 100)
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	323	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	2 909	5 818
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-	-	-	-	-	-	-	-	(2 909)	(2 909)
9	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	первоначальная (первоначальная) стоимость	-	(121)	-	-	-	-	-	-	-	-
11	накопленная амортизация	-	(1 000)	-	-	-	-	-	-	-	-
12	накопленное обесценение	-	879	-	-	-	-	-	-	-	(2 922)
13	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4 457)
14	Обесценение, в том числе:	-	(310)	-	-	-	-	-	-	-	1 535
15	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 082)
17	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
22	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	-	256	-	-	-	-	-	-	-	-
25	первоначальная (первоначальная) стоимость	-	323	-	-	-	-	-	-	-	2 262
26	накопленная амортизация	-	(67)	-	-	-	-	-	-	-	2 909
27	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(646)
28	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	-	256	-	-	-	-	-	-	-	-
29	первоначальная (первоначальная) стоимость	-	323	-	-	-	-	-	-	-	2 262
30	накопленная амортизация	-	(67)	-	-	-	-	-	-	-	2 909
31	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(546)
32	Поступление	-	472	-	-	-	-	-	-	-	-
33	Перевод в основные средства из капитальных вложений	-	-	-	-	-	-	-	-	-	472
34	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
35	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
36	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
37	первоначальная (первоначальная) стоимость	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
38	накопленная амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
39	накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
40	Амортизация	-	(252)	-	-	-	-	-	-	-	-
41	Обесценение, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
42	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 082)
43	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
44	Восстановление обесценения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
45	отраженное в составе прибыли или убытка	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
46	отраженное в прочем совокупном доходе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
47	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.				31 декабря 2023 г.			
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	139	-	139	488	-	-	488	
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	-	-	
3	Расчеты по социальному страхованию	46	-	46	46	-	-	46	
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-	-	
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 217	-	3 217	-	-	-	-	
6	Запасы	1	-	1	4 939	-	-	4 939	
7	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	1	-	-	1	
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное	-	-	-	-	-	-	-	
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию	-	-	-	-	-	-	-	
10	выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	
11	Прочее	-	-	-	-	-	-	-	
	Итого	3 403	-	3 403	5 474	-	-	5 474	

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:						
2	стоимость (или оценка)	-	4	1	-	-	5
3	резерв под обесценение	-	4	1	-	-	5
4	Поступление (создание)	-	-	-	-	-	-
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	14	44	190	-	-	248
6	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-	-	-
8	Признание в составе расходов	-	-	-	-	-	-
9	Создание резерва под обесценение	(14)	(48)	(190)	-	-	(252)
10	Восстановление резерва под обесценения	-	-	-	-	-	-
11	Прочее	-	-	-	-	-	-
12	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:						
13	стоимость (или оценка)	-	-	1	-	-	1
14	резерв под обесценение	-	-	1	-	-	1
15	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:						
16	стоимость (или оценка)	-	-	1	-	-	1
17	резерв под обесценение	-	-	1	-	-	1
18	Поступление (создание)	30	68	149	-	-	248
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки	-	-	-	-	-	-
20	Перевод в другие активы и обратно	-	-	-	-	-	-
21	Выбытие	-	-	-	-	-	-
22	Признание в составе расходов	-	-	(1)	-	-	(1)
23	Создание резерва под обесценение	(30)	(68)	(149)	-	-	(247)
24	Восстановление резерва под обесценение	-	-	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:						
27	стоимость (или оценка)	-	-	1	-	-	1
28	резерв под обесценение	-	-	1	-	-	1

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
2	Обязательства по аренде	1 175	2 006
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	-
4	сделки репо	-	-
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	-	-
7	сделки репо	-	-
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	-	-
10	сделки репо	-	-
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	-	-
13	сделки репо	-	-
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
15	Выпущенные цифровые финансовые активы	-	-
16	Итого	1 175	2 006

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.		За Январь-Декабрь 2023г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. 8,23 % /Макс. 8,23 %	Мин. дата 01.2025 /Макс. дата 03.2026	Мин. 8,23 % /Макс. 8,23 %	Мин. дата 01.2024 /Макс. дата 03.2026
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-	-	-
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-
8	Выпущенные цифровые финансовые активы	-	-	-	-

Таблица 24.3

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	1 225	440
20	Итого	1 225	440

Прочая кредиторская задолженность представляет собой обязательства Общества по оплате оказанных услуг перед другими контрагентами по общехозяйственной деятельности, включая услуги аудиторской организации и профессионального оценщика, и сумму договорных обязательств Общества по оплате аудиторских услуг, связанных с формированием и аудитом бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2024 год.

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

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

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	-	10 647
3	Расчеты по социальному страхованию	2 050	2 923
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 586	-
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	5	9
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Прочее	5 178	-
10	Итого	10 820	13 579

В строке 3 отражена сумма в размере 2 050 тыс.руб. расчеты по соц. страхованию; в строке 4 сумма 3 586 тыс.руб. - обязательство перед сотрудниками по предстоящей оплате неиспользованных отпусков, в строке 9 отражено оценочное обязательство перед работниками по годовой премии в размере 5178 тыс.руб..

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В 2024 году Общество соблюдало все нормативные требования к минимальному размеру собственных средств, установленных Указанием Банка России от 19.07. 2016 г. № 4075-У "О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании" (с изменениями и дополнениями от 16.09.2019г.). Согласно данному Указанию Банка России минимальная сумма собственных средств должна составлять 20 миллионов рублей, плюс 0,02 % (процента) от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) управляющей компании, над 3 миллиардами рублей, что для ООО УК "ОРЕОЛ" по состоянию на 31.12.2024 г. составляет 21 573 тыс. рублей. Объем имеющихся у Общества собственных средств , рассчитанный в порядке, установленном Банком России, составил на 31.12.2024 г. - 89 016 тыс.руб. (на 31.12.2023 г. - 65 182 тыс.руб.), что более чем в 4 раза превышает минимально допустимый для него уровень собственных средств, и за 2024 год их величина увеличилась на 36,5% за счет роста доходов от оказания услуг по доверительному управлению, а также от размещения основной части денежных средств в банковские депозиты с целью получения повышенных процентных доходов по твердой, установленной в заключаемых с банком соглашениях процентной ставке.

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

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

За Январь-Декабрь 2024г.

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 приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	1 400	-	-	1 400
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	1 400	-	-	1 400
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
6	цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
11	Итого	-	1 400	-	-	1 400

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
За Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-	(917)	-	-	(917)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-	(917)	-	-	(917)
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-	-
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
6	цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
7	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-	-	-	-
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
11	Итого	-	(917)	-	-	(917)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	20 364	8 143
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	20 364	8 143
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
8	прочее	-	-
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	-	-
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	20 364	8 143

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	244	-	-	244
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1 153	-	-	1 153
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	(1 233)	-	-	(1 233)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	164	-	-	164

Более подробная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях представлена в примечании 10 настоящего приложения, прочих размещенных средств и дебиторской задолженности – в примечаниях 11 и 12 настоящего приложения.

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

Таблица 37.1

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

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	103	-	-	103
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	971	-	-	971
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	(830)	-	-	(830)
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	244	-	-	244

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	-	-
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	-	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-

34	Итого	-	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	-	-
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	-	-
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	-
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
42	Итого	-	-
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	110 414	81 354
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ	-	-
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	-	-
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов	-	-
48	Итого	110 414	81 354
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого	-	-
56	Всего	110 414	81 354

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(36 124)	(32 872)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(9 797)	(8 626)
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Расходы по выходным пособиям	-	-
6	Прочее	(61)	(33)
7	Итого	(45 982)	(41 531)

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 год по строке 1 включают расходы по выплате премии по итогам 2023 года (за 2023 год расходы по оплате труда, показанные в строке 1 также за вычетом созданного резерва под выплату годовой премии по итогам деятельности за 2023 год, составили : 32 872 тысяч рублей). Данная сумма расходов на персонал не включает сумму созданного оценочного обязательства (резерва) под выплату годовой премии персоналу Общества в размере 5 178 тыс.руб. (за 2023 год в сумме 7 700 тыс.руб.)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 9 797 тыс. руб. (за 2023 год: 8 626 тыс. руб). Данная сумма расходов на персонал не включает рассчитанного взноса в социальный фонд по созданному оценочному обязательству (резерву) под выплату годовой премии в размере 967 тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
5	По обязательствам по аренде	(131)	(596)
6	Прочие процентные расходы	-	-
7	Итого	(131)	(596)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	(2 452)	(2 151)
2	Амортизация основных средств	(1 082)	(310)
3	Амортизация нематериальных активов	(55)	(121)
4	Расходы по аренде	(855)	(1 042)
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и	(17)	(125)
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(1 101)	(1 663)
7	Расходы по страхованию	-	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	(246)	(7)
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	-	-
12	Транспортные расходы	(397)	(449)
13	Командировочные расходы	(6)	(87)
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	(117)	(89)
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(165)	(80)
17	Прочие административные расходы	(6 722)	(16 565)
18	Итого	(13 215)	(22 688)

В состав прочих расходов включены понесенные Обществом расходы на создание оценочного резерва под предстоящую уплату годовой премии за 2024 год и связанных с этим расходов на уплату взносов в единый Социальный фонд РФ.

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда офисного помещения для ведения основной деятельности. Срок аренды по договору 36 месяцев, срок окончания 31.03.2026 г.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	В сумму предстоящих арендных обязательств не были включены предусмотренные договором аренды так называемые расходы по уплате эксплуатационных платежей на содержание арендуемых помещений, составляющие 71,2 тыс. руб. в месяц.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Особые условия, вся сумма арендной платы за весь период аренды офиса была переведена на счет арендодателя 31 января 2023 года.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операций продажи с обратной аренды не было.
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	В сумму отраженных в бухгалтерском балансе арендных обязательств по дисконтированной стоимости ежемесячных арендных платежей не включена указанная выше сумма по оплате арендодателю эксплуатационных платежей на содержание арендуемых помещений, составляющую переменную часть арендной платы.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Общество не понесло затрат на улучшение арендуемых помещений и договорами аренды не предусмотрен порядок компенсации таких затрат.

7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Помещение было передано в состоянии пригодном к его использованию.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр суммы арендной платы не предусмотрен условиями договора аренды.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Ставка 8,23% соответствует принципам финансового и корпоративного планирования в организации, которые используются для внутренних процессов. Ставка дисконтирования, используемая для метода приведенной стоимости будущих денежных потоков, возникает из наблюдаемых ставок доходности по сопоставимым по сроку обращения активам или обязательствам, сложившимся на рынке. Ставка по договору определяется на основании таблицы, опубликованной на сайте Банка России www.cbr.ru "Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях" (в целом по Российской Федерации), сложившееся в январе 2023 года на срок более 1 года, в котором был заключен договор аренды.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменных арендных платежей в смысле терминологии МСФО 16 "Аренда" у Общества нет. Вся сумма арендных платежей, включая основную переменную часть арендной платы, компенсирующую арендодателю стоимость текущего содержания и обслуживания здания была определена в твердой сумме, указанной в договоре аренды.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Наименование показателя	Балансовая стоимость	
		31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Основные средства и капитальные вложения в них	1 175	2 006
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 175	2 006

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Субаренда ДОГОВОРА ВТОРИЧНОЙ СУБАРЕНДЫ НЕЖИЛОГО ПОМЕЩЕНИЯ №4 от 01.04.2023 г. по адресу: 117246, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Черемушки, проезд Научный, д. 8, стр. 1, офис 114 комн. 55.56 спок с.01.04.2023 по 31.03.2026 г.
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	Помещение переданное в субаренду дочернему обществу с долей участия 99,9%, риски минимальны
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	Балансовая стоимость вложений в фин аренду сократилась на 45%, в связи с ежемесячным поступлением арендных платежей
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Помещение получено в аренду и предоставлено в субаренду в пригодном для использования состоянии. Дополнительных затрат Общество не понесло.
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	Возможность выкупа не предусмотрена договором субаренды и аренды
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Ликвидационная стоимость не определялась, в связи с отсутствием возможности выкупа арендованного помещения.
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях* по Российской Федерации, сложившиеся в январе 2023 года на срок более 1 года, в котором был заключен договор аренды и ставка составляет 8,23%

9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Переменных арендных платежей нет.
---	--	-----------------------------------

Анализ недисконтированных арендных платежей по срокам погашения и сверка недисконтированных арендных платежей с чистой инвестицией в аренду

Таблица 47.1.5

Номер строки	Наименование показателя	31 Декабря 2024г.	31 Декабря 2023г.
1	2	3	4
1	Платежи к получению по финансовой аренде, в том числе:	150	270
2	менее 1 года	120	120
3	от 1 года до 2 лет	30	120
4	от 2 до 3 лет	-	30
5	от 3 до 4 лет	-	-
6	от 4 до 5 лет	-	-
7	более 5 лет	-	-
8	Незаработанный финансовый доход	(25)	(45)
9	Дисконтированная негарантированная ликвидационная стоимость	-	-
10	Чистая инвестиция в аренду	125	225
11	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	-	-
12	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	125	225

88

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	-	903
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	-	-
5	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами, выпущенными долговыми ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной	-	-
8	Прочие доходы	57	567
9	Итого	57	1 470

Прочие расходы

		Таблица 47.2	
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами, выпущенными долговыми ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
5	Прочие расходы	(4)	(751)
6	Итого	(4)	(751)

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

Таблица 48.1			
Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	13 809	6 369
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	387	(367)
4	Итого, в том числе:	14 197	6 002
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 197	6 002

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2024 г.	20,00
На 31 декабря 2023 г.	20,00

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	73 403	24 397
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	14 681	4 879
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(615)	1 123
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(5 069)	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	4 454	1 123
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(419)	-
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	551	-
11.1	Прочее	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	14 197	6 002

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая ко всей прибыли Общества за 2024 год и за 2023 год, составила 20%. Воздействие изменения налоговой ставки в строке 11 оценивалось относительно применяемой с 01.01.2025 ставки налога на прибыль в 25%, по которой были пересчитаны отложенные налоговые активы и обязательства по состоянию на 31.12.2024.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1		-	-	-	-
2	Прочее	3 046	(217)	-	3 263
3	Общая сумма отложенного налогового актива	3 046	(217)	-	3 263
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 046	(217)	-	3 263
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6		-	-	-	-
7	Прочее	(171)	(170)	-	(1)
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(171)	(170)	-	(1)
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 875	(387)	-	3 262
10	Признанный отложенный налоговый актив	2 875	(387)	-	3 262

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	прочее	-	-	-	-
2	Прочие обязательства	-	(214)	-	214
3	Прочее	3 263	299	-	2 964
4	Общая сумма отложенного налогового актива	3 263	85	-	3 177
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	3 263	85	-	3 177
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	прочее	-	-	-	-
8	основные средства	-	283	-	(283)
9	Прочее	(1)	(1)	-	-
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1)	282	-	(283)
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 262	367	-	2 895
12	Признанный отложенный налоговый актив	3 262	367	-	2 895

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	1 189	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	1 189	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
18	долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
19	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	109 783	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
21	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	109 783	-	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
23	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
24	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
25	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-

26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
27	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
28	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
29	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-
30	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
31	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	316
32	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	316
33	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
34	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
36	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
37	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
38	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
39	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	68 469
40	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	64 988
41	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
42	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	-
43	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	125
44	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	3 356

При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего А с учетом следующего: – во внимание принимаются кредитные рейтинги присвоенные национальными (Аналитического Кредитного Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА») рейтинговыми агентствами.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	3 330	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	3 330	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
5	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
18	долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
19	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	82 241	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
21	82 241	-	-	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
23	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
24	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
25	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-

26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
27	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
28	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
29	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
30	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-
31	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	293
32	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
33	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
34	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
36	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
37	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	293
38	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-
39	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	38 265
40	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	38 040
41	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
42	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
43	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-	225
44	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 189	-	-	1 189
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:	30 900	-	-	30 900
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	30 900	-	-	30 900
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	175 212	-	-	175 212
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	109 783	-	-	109 783
10	займы выданные и прочие размещенные средства	316	-	-	316
11	дебиторская задолженность	65 113	-	-	65 113
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	300	-	-	300
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	3 401	-	-	3 401
17	Итого активов	211 001	-	-	211 001
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-

20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 225	-	-	1 225
22	средства клиентов	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	1 225	-	-	1 225
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	10 820	-	-	10 820
28	Итого обязательств	12 045	-	-	12 045
29	Чистая балансовая позиция	198 957	-	-	198 957

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	3 330	-	-	3 330
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:	29 500	-	-	29 500
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	29 500	-	-	29 500
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	121 574	-	-	121 574
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	82 241	-	-	82 241
10	займы выданные и прочие размещенные средства	293	-	-	293
11	дебиторская задолженность	39 040	-	-	39 040
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	300	-	-	300
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	5 474	-	-	5 474
17	Итого активов	160 177	-	-	160 177
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-

20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	440	-	-	440
22	средства клиентов	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	440	-	-	440
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	13 579	-	-	13 579
28	Итого обязательств	14 019	-	-	14 019
29	Чистая балансовая позиция	146 158	-	-	146 158

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	454	1 363	454	-	-	-	-	-	2 271
20	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	обязательства по аренде	454	1 363	454	-	-	-	-	-	2 271
22	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-	-
5	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
7	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
11	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-	-
12	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-	-
13	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-	-
14	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-
16	средства участников клиринга	-	-	-	-	-	-	-	-	-
17	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-	-
18	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 006	-	-	-	-	-	2 006
20	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
21	обязательства по аренде	-	-	2 006	-	-	-	-	-	2 006
22	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-
23	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	От 3 месяцев до 1 года				Итого
		До 3 месяцев	3	4	5	
1	2	Раздел I. Активы				6
1	Денежные средства, в том числе:	1 189	-	-	-	1 189
2	денежные средства на расчетных счетах	1 189	-	-	-	1 189
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
18	долговые цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
19	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
21	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
22	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
23	иностранных государств	-	-	-	-	-
24	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-

25	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
26	нефинансовых организаций	-	-	-	-
27	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
29	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
30	прочие выданные займы	-	-	-	-
31	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
32	долговые цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
33	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
34	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
35	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
36	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
37	иностранных государств	-	-	-	-
38	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
39	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
40	нефинансовых организаций	-	-	-	-
41	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
42	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
43	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
44	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
45	прочие выданные займы	-	-	-	-
46	долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	109 945	-	-	109 945
48	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	109 945	-	-	109 945
50	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
51	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
52	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-

53	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
54	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
55	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
56	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
58	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
59	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	316	316
60	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
62	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
63	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
64	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
65	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	316	316
66	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	65 013	75	25	65 113
68	дебиторская задолженность клиентов	64 988	-	-	64 988
69	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
70	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-
71	дебиторская задолженность по финансовой аренде	25	75	25	125
72	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
73	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
74	Итого активов	176 147	75	341	176 563
Раздел II. Обязательства					
75	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
77	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-

78	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
79	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
80	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
81	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
83	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
84	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
85	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
86	выпущенные облигации	-	-	-	-
87	выпущенные векселя	-	-	-	-
88	прочее	-	-	-	-
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
90	средства участников клиринга	-	-	-	-
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
92	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	219	719	237	1 175
94	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
95	обязательства по аренде	219	719	237	1 175
96	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
97	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
98	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
99	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
100	выпущенные цифровые финансовые активы	-	-	-	-
101	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
102	выпущенные облигации	-	-	-	-
103	выпущенные векселя	-	-	-	-
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 225	-	-	1 225
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
106	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
107	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
108	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
109	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
110	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-

111	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-
112	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
113	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
114	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
115	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
116	прочая кредиторская задолженность	1 225	-	-	1 225
117	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
118	Итого обязательств	1 444	719	237	2 400
119	Итого разрыв ликвидности	174 703	(644)	103	174 163

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	3 330	-	-	3 330
2	денежные средства на расчетных счетах	3 330	-	-	3 330
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
18	долговые цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
19	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
21	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
22	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
23	иностранных государств	-	-	-	-
24	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
25	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-

26	нефинансовых организаций	-	-	-	-
27	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
28	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
29	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
30	прочие выданные займы	-	-	-	-
31	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
32	долговые цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
33	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
34	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
35	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
36	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
37	иностранных государств	-	-	-	-
38	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
39	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
40	нефинансовых организаций	-	-	-	-
41	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
42	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
43	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
44	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
45	прочие выданные займы	-	-	-	-
46	долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	82 241	-	-	82 241
48	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	82 241	-	-	82 241
50	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
51	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
52	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
53	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-

54	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
55	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
56	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
58	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
59	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	293	293
60	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
61	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
62	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
63	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
64	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
65	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	293	293
66	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	39 040	-	-	39 040
68	дебиторская задолженность клиентов	38 815	-	-	38 815
69	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
70	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-
71	дебиторская задолженность по финансовой аренде	225	-	-	225
72	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-
73	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
74	Итого активов	124 611	-	293	124 904
Раздел II. Обязательства					
75	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
76	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
77	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-
78	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-

79	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
80	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
81	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
83	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
84	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
85	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
86	выпущенные облигации	-	-	-	-
87	выпущенные векселя	-	-	-	-
88	прочее	-	-	-	-
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
90	средства участников клиринга	-	-	-	-
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
92	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	2 006	-	2 006
94	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
95	обязательства по аренде	-	2 006	-	2 006
96	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
97	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
98	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
99	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
100	выпущенные цифровые финансовые активы	-	-	-	-
101	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
102	выпущенные облигации	-	-	-	-
103	выпущенные векселя	-	-	-	-
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	440	-	-	440
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
106	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
107	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
108	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
109	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
110	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-

111	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-
112	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
113	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
114	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
115	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
116	прочая кредиторская задолженность	-	-	-	-
117	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	440	-	-	440
118	Итого обязательств	440	-	-	-
119	Итого разрыв ликвидности	124 171	-	2 006 (1 713)	2 446 122 458

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

Примечание 52. Управление рисками

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого	
		1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства							
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 189					1 189
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		30 900					30 900
4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		30 900					30 900
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		175 212					175 212
10	займы выданные и прочие размещенные средства		109 783					109 783
11	дебиторская задолженность		316					316
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия		65 113					65 113
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия							
14	Инвестиции в дочерние предприятия		300					300
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи							
15.1	Прочие активы							
16	Итого активов		3 401	211 001				3 401
				211 001				211 001
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:							
18	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
19	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации							
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 400					2 400
21	средства клиентов							
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства							
23	выпущенные долговые ценные бумаги		1 175					1 175
24	кредиторская задолженность							
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи		1 225					1 225
25.1	Прочие обязательства							
			10 820					10 820

26	Итого обязательств			13 220	-	-	-	13 220
27	Чистая балансовая позиция			197 781	-	-	-	197 781

В строке 15.1 Прочие активы и строке 25.1 Прочие обязательства отображены нефинансовые активы/обязательства, рассмотренные в таблицах 20.1 Прочие активы и 29.1 Прочие обязательства

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	3 330	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 500	-	-	-	3 330
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 500	-	-	-	29 500
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	29 500
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:	121 574	-	-	-	121 574
9	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	82 241	-	-	-	82 241
10	займы выданные и прочие размещенные средства	293	-	-	-	293
11	дебиторская задолженность	39 040	-	-	-	39 040
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	300	-	-	-	300
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
15.1	Прочие активы	5 474	-	-	-	5 474
16	Итого активов	160 177	-	-	-	160 177
Раздел II. Обязательства						
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 446	-	-	-	2 446
21	средства клиентов	-	-	-	-	-
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 006	-	-	-	2 006
23	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
24	кредиторская задолженность	440	-	-	-	440
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
25.1	Прочие обязательства	13 395	-	-	-	13 395
26	Итого обязательств	15 841	-	-	-	15 841
27	Чистая балансовая позиция	144 336	-	-	-	144 336

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

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных				Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	5	
1	2	3	4	5	6	
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	30 900	30 900	30 900
2	финансовые активы, в том числе:	-	-	30 900	30 900	30 900
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	30 900	30 900	30 900
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	30 900	30 900	30 900
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	30 900	30 900
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-

15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
17	фьючерсы	-	-	-	-
18	форварды	-	-	-	-
19	опционы	-	-	-	-
20	свопы	-	-	-	-
21	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
23	фьючерсы	-	-	-	-
24	форварды	-	-	-	-
25	опционы	-	-	-	-
26	свопы	-	-	-	-
27	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
29	фьючерсы	-	-	-	-
30	форварды	-	-	-	-
31	опционы	-	-	-	-
32	свопы	-	-	-	-
33	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
35	фьючерсы	-	-	-	-
36	форварды	-	-	-	-
37	опционы	-	-	-	-
38	свопы	-	-	-	-
39	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
41	фьючерсы	-	-	-	-
42	форварды	-	-	-	-
43	опционы	-	-	-	-
44	свопы	-	-	-	-

45	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
50	прочие выданные займы	-	-	-	-
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
52	цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
53	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
55	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
56	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
57	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-

61	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
62	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
63	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
64	прочие выданные займы	-	-	-	-
65	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
66	цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
67	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
68	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
69	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
70	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
71	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
72	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
73	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
74	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
75	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-

76	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
77	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
78	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
79	долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
80	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
81	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
82	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
83	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
84	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
85	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
86	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
87	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
88	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-	-
89	основные средства (здания)	-	-	-	-	-
90	инвестиционное имущество	-	-	-	-	-
91	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-	-
92	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	-	-	-	-	-
93	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-
94	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-	-
95	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
96	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-	-

97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
98	фьючерсы	-	-	-	-
99	форварды	-	-	-	-
100	опционы	-	-	-	-
101	свопы	-	-	-	-
102	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
104	фьючерсы	-	-	-	-
105	форварды	-	-	-	-
106	опционы	-	-	-	-
107	свопы	-	-	-	-
108	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
110	фьючерсы	-	-	-	-
111	форварды	-	-	-	-
112	опционы	-	-	-	-
113	свопы	-	-	-	-
114	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
116	фьючерсы	-	-	-	-
117	форварды	-	-	-	-
118	опционы	-	-	-	-
119	свопы	-	-	-	-
120	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
121	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
122	фьючерсы	-	-	-	-
123	форварды	-	-	-	-
124	опционы	-	-	-	-
125	свопы	-	-	-	-
126	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
127	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-

128	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
129	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-
130	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
131	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
132	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
133	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
134	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
135	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
136	выпущенные облигации	-	-	-	-
137	выпущенные векселя	-	-	-	-
138	прочее	-	-	-	-
139	нефинансовые обязательства	-	-	-	-

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,
на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	29 500	29 500
2	финансовые активы, в том числе:	-	-	29 500	29 500
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	29 500	29 500
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	29 500	29 500
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	29 500	29 500
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-

16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
17	фьючерсы	-	-	-	-
18	форварды	-	-	-	-
19	опционы	-	-	-	-
20	свопы	-	-	-	-
21	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
23	фьючерсы	-	-	-	-
24	форварды	-	-	-	-
25	опционы	-	-	-	-
26	свопы	-	-	-	-
27	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
29	фьючерсы	-	-	-	-
30	форварды	-	-	-	-
31	опционы	-	-	-	-
32	свопы	-	-	-	-
33	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
35	фьючерсы	-	-	-	-
36	форварды	-	-	-	-
37	опционы	-	-	-	-
38	свопы	-	-	-	-
39	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
41	фьючерсы	-	-	-	-
42	форварды	-	-	-	-
43	опционы	-	-	-	-
44	свопы	-	-	-	-
45	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-

46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	-	-	-	-
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
50	прочие выданные займы	-	-	-	-
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
52	цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
53	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
54	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
55	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
56	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
57	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
61	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-

62	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
63	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
64	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
65	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
66	цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
67	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
68	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
69	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
70	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
71	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-
72	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
73	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
74	долговые ценные бумаги нефинансовых	-	-	-	-	-
75	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
76	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
77	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
78	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
79	долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-

80	Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
81	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
82	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
83	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-
84	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
85	инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
86	инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
87	инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
88	нефинансовые активы, в том числе:	-	-	-	-
89	основные средства (здания)	-	-	-	-
90	инвестиционное имущество	-	-	-	-
91	прочие активы, в том числе:	-	-	-	-
92	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования	-	-	-	-
93	Обязательства, оцениваемые по с справедливой стоимости, в том числе:	-	-	-	-
94	финансовые обязательства, в том числе:	-	-	-	-
95	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
96	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-
98	фьючерсы	-	-	-	-
99	форварды	-	-	-	-
100	опционы	-	-	-	-
101	свопы	-	-	-	-
102	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-

103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-
104	фьючерсы	-	-	-	-
105	форварды	-	-	-	-
106	опционы	-	-	-	-
107	свопы	-	-	-	-
108	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-
110	фьючерсы	-	-	-	-
111	форварды	-	-	-	-
112	опционы	-	-	-	-
113	свопы	-	-	-	-
114	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-
116	фьючерсы	-	-	-	-
117	форварды	-	-	-	-
118	опционы	-	-	-	-
119	свопы	-	-	-	-
120	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
121	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-
122	фьючерсы	-	-	-	-
123	форварды	-	-	-	-
124	опционы	-	-	-	-
125	свопы	-	-	-	-
126	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-
127	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-
128	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-
129	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-

130	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
131	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
132	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
133	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
134	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
135	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
136	выпущенные облигации	-	-	-	-
137	выпущенные векселя	-	-	-	-
138	прочее	-	-	-	-
139	нефинансовые обязательства	-	-	-	-

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 31 декабря 2024 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости	
							6	8
1	2	3	4	5	6	7		
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	30 900	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	30 900	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	30 900	-	-	-	-	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	30 900	-	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	30 900	Отчет оценщика	-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-	-	-
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-
17	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-
18	форварды	-	-	-	-	-	-	-
19	опционы	-	-	-	-	-	-	-
20	свопы	-	-	-	-	-	-	-
21	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-

54	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
55	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
56	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
57	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
59	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
60	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
61	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
62	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-
63	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-
64	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-	-	-
65	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
66	цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
67	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
68	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
69	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
70	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
71	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
72	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
73	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
74	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-

104	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
105	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
106	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
107	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
108	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
110	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
111	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
112	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
113	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
114	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
116	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
117	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
118	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
119	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
120	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
121	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
122	фьючерсы	-	-	-	-	-	-	-	-
123	форварды	-	-	-	-	-	-	-	-
124	опционы	-	-	-	-	-	-	-	-
125	свопы	-	-	-	-	-	-	-	-
126	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
127	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-	-	-	-
128	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-	-	-	-
129	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-	-	-	-
130	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
131	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-	-	-	-
132	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
133	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
134	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
135	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-	-	-	-
136	выпущенные облигации	-	-	-	-	-	-	-	-
137	выпущенные векселя	-	-	-	-	-	-	-	-
138	прочее	-	-	-	-	-	-	-	-
139	нефинансовые обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 3 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных
на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.3

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения	Чувствительность оценки справедливой стоимости
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	29 500	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, в том числе:	29 500	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	29 500	-	-	-	-	-
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	29 500	-	-	-	-	-
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-
10	долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	-	-	-	-	-	-
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:	-	-	-	-	-	-
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:	-	-	-	-	-	-
17	фьючерсы	-	-	-	-	-	-
18	форварды	-	-	-	-	-	-
19	опционы	-	-	-	-	-	-
20	свопы	-	-	-	-	-	-
21	прочие производные финансовые инструменты	-	-	-	-	-	-
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
23	фьючерсы	-	-	-	-	-	-

54	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
55	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
56	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
57	Долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
58	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
59	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
60	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
61	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
62	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-	-	-	-
63	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-	-	-	-
64	прочие выданные займы	-	-	-	-	-	-	-	-
65	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
66	цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
67	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
68	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
69	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-	-	-	-
70	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-	-	-	-
71	Долговые ценные бумаги иностранных государств	-	-	-	-	-	-	-	-
72	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-	-	-	-
73	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-
74	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о сверке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости
За Январь-Декабрь 2024г.

Таблица 59.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2023 г.	29 500	-	-	-	-	-	-	29 500
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	1 400	-	-	-	-	-	-	1 400
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Приобретения	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Эмиссия или выпуск	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Реализация	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Расчеты	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Перевод с 3 уровня	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Перевод на 3 уровень	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Справедливая стоимость на 31 декабря 2024	30 900	-	-	-	-	-	-	30 900
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на отчетную дату	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о свертке изменений по уровню 3 иерархии справедливой стоимости (сравнительные данные)
За Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 56.4

Номер строки	Наименование показателя	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через совокупный доход	Производные финансовые активы	Производные финансовые обязательства	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через совокупный доход	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Справедливая стоимость на 31 декабря 2022 г.	30 400	-	-	-	-	-	-	10
2	Доходы или расходы, отраженные в составе прибыли или убытка за год	(900)	-	-	-	-	-	-	30 400
3	Доходы или расходы, отраженные в составе прочего совокупного дохода	-	-	-	-	-	-	-	(900)
4	Приобретения	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Эмиссия или выпуск	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Реализация	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Расчеты	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Перевод с 3 уровня	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Перевод на 3 уровень	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Справедливая стоимость на 31 декабря 2023	29 500	-	-	-	-	-	-	29 500
11	Нереализованные доходы за вычетом расходов от переоценки, отраженные в составе прибыли или убытка за год, для активов, удерживаемых на отчетную дату	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 56.6

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:	1 189	109 783	68 867	179 839	180 103	
2	денежные средства, в том числе:	1 189	-	-	1 189	1 189	
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-	
5	денежные средства на расчетных счетах	1 189	-	-	1 189	1 189	
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	
7	прочие денежные средства	-	-	-	-	-	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	109 783	68 567	178 350	178 614	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	109 783	-	109 783	109 783	
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	109 783	-	109 783	109 783	
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	

16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
20	прочее	-	-	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	-	-	-
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	256	256	256	316
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по	-	-	-	-	-	-
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	256	256	256	316
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-	-
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	68 311	68 311	68 311	68 515
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	64 988	64 988	64 988	64 988
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми	-	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	119	119	119	125
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	3 204	3 204	3 204	3 402
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	300	300	300	300

39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 400	2 400	2 400
40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 400	2 400	2 400
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	-
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	1 175	1 175	1 175
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
47	обязательства по аренде	-	-	1 175	1 175	1 175
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
52	выпущенные цифровые финансовые активы	-	-	-	-	-
53	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
54	облигации	-	-	-	-	-
55	векселя	-	-	-	-	-
56	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	1 225	1 225	1 225
57	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-
58	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-
59	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-
61	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-
62	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-
63	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-
64	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-
65	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-
66	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-
67	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	1 225	1 225	1 225

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2023 года

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:	-	-	125 204	125 204	125 204	
2	денежные средства, в том числе:	-	-	3 330	3 330	3 330	
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-	
5	денежные средства на расчетных счетах	-	-	3 330	3 330	3 330	
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	
7	прочие денежные средства	-	-	-	-	-	
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	121 574	121 574	121 574	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	82 241	82 241	82 241	
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	82 241	82 241	82 241	
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	

1/1

16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
20	прочее	-	-	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	-	293	293	293
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по	-	-	-	-	-	-
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	293	293	293
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	39 040	39 040	39 040
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	38 815	38 815	38 815
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми	-	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	225	225	225
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-	-	-
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	-	300	300	300

39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 446	2 446	2 446
40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 446	2 446	2 446
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	-
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 006	2 006	2 006
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
47	обязательства по аренде	-	-	2 006	2 006	2 006
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
52	выпущенные цифровые финансовые активы	-	-	-	-	-
53	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
54	облигации	-	-	-	-	-
55	векселя	-	-	-	-	-
56	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	440	440	440
58	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-
59	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-
61	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-
62	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-
63	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	-	-	-	-	-
64	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-
65	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-
66	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-
67	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	440	440	440

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2024 года

Таблица 58.1									
Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	30 900	-	-	-	-	-	-	30 900
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или	30 900	-	-	-	-	-	-	30 900
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой	-	-	-	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по	61 638	-	-	-	-	-	-	61 638
9	средства в кредитных организациях и банках-	-	-	-	-	-	-	-	-
10	займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
11	дебиторская задолженность	61 638	-	-	-	-	-	-	61 638
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	300	-	-	-	-	-	300
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по	-	-	-	-	-	-	-	-
21	финансовые обязательства в обязательном	-	-	-	-	-	-	-	-
22	финансовые обязательства, классифицируемые	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по	-	-	-	-	-	-	-	-
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
26	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
27	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Обязательства выбывающих групп,	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	5 493	-	-	5 493

Связанными сторонами обычно считаются стороны, если одна из них имеет возможность контролировать другую, находиться под общим контролем или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При решении вопроса о том, являются ли стороны связанными, принимается во внимание характер взаимоотношений сторон, а не только их юридическая форма. Между связанными сторонами могут совершаться такие операции, которые не могут совершаться между несвязанными сторонами. В ходе обычной деятельности финансовая организация проводит операции со связанными сторонами на общепринятых коммерческих условиях. Эти операции включали: выручку от доверительного управления средствами негосударственного пенсионного фонда (Ханты-Мансийский негосударственный фонд), выплату дивидендов фонду, а также расчеты по оплате труда и созданию оценочного обязательства под выплату годовой премии ключевому управленческому персоналу.

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 500	-	-	-	-	-	-	-
3	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	29 500	-	-	-	-	-	-	29 500
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: долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	38 815	-	-	-	-	-	-	38 815
8	Займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Инвестиции в ассоциированные предприятия	38 815	-	-	-	-	-	-	-
11	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Инвестиции в дочерние предприятия	-	300	-	-	-	-	-	-
13	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для инвестиционного имущества	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Основные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
22	Финансовые обязательства, классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
24	Средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
25	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
26	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
27	Кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	-	9 806	-	9 806

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2024г.

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: 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	1 819	-	-	-	-	-	-	1 819
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	1 400	-	-	-	-	-	-	1 400
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Дивиденды и доходы от участия	419	-	-	-	-	-	-	419
6	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капиталными вложениями в него	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	62 718	-	-	-	-	-	-	62 718
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-	-	-
						15 544			15 544

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2023г.

154

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	(845)	-	-	-	-	-	-	(845)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации процентные доходы	(900)	-	-	-	-	-	-	(900)
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Дивиденды и доходы от участия в доходах за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	55	-	-	-	-	-	-	55
6	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
15	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	81 635	-	-	-	-	-	-	81 635
16	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
18	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
20	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	15 544	8 356
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевого инструмента	-	-

Долгосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу на дату составления ГБО, а также в течение 2024 года не выплачивались и не предусмотрены. Краткосрочные вознаграждения включают в себя: заработную плату, ежегодный отпуск, выплаченную премию, резерв на отпуск, резерв на премию за 2024 год в сумме 13 066 тыс.руб., а также страховые взносы в сумме 2 478 тыс.руб.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий, прошедших после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность некредитной финансовой организации, не происходило.

скреплено печатью

Генеральный директор
Большакова И.В.

