РУКОН | ИНТЭК АУДИТ

# АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
## независимого аудитора

**о годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности за 2024 год**

**Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ПРО.ФИНАНС»**




**АУДИТОР**
**Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЭК-Аудит»**
Место нахождения: 127434, г. Москва, ул. Прянишникова, 5А, к.65
Государственный регистрационный номер: 1037739091895
Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» ОРНЗ 12006010866
Член партнерской аудиторско-консалтинговой сети «РУКОН»



МОСКВА 2025

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

**Единственному участнику**
**Общества с ограниченной ответственностью**
**«Управляющая компания «ПРО.ФИНАНС»**

## Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ПРО.ФИНАНС» (далее – Общество), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 год и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

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

## Основание для выражения мнения

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

Мы определили, что ключевые вопросы аудита, о которых необходимо сообщить в нашем заключении, отсутствуют.

## Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ПРО.ФИНАНС» по состоянию на 31 декабря 2023 года и за 2023 год не проводился и, соответственно, сопоставимые показатели за предыдущий год не были проаудированы. В рамках проводимого нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и за 2024 год мы получили достаточные надлежащие аудиторские доказательства в отношении того, что остатки на начало периода не содержат искажений, оказывающих существенное влияние на годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность за текущий период.

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

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

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

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

## Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

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

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

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

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая

бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, что среди значимых для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий год вопросов, ключевые вопросы аудита отсутствуют.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение, действующий
от имени аудиторской организации на
основании доверенности от 09.01.2025
№ 7-2025-АЗ




Пронина Татьяна Владимировна
Квалификационный аттестат аудитора
№ 01-000633
Член саморегулируемой организации
аудиторов Ассоциация «Содружество»
ОРНЗ 22006053415

«28» марта 2025 года

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г., 18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|---|---|---|---|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45297552000 | 81942741 | 1237700768194 | - |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**
**НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

**на 31 декабря 2024 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРО.ФИНАНС" (ООО "УК "ПРО.ФИНАНС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, п Внуково, ул Центральная, д. 8Б, помещ. 2/2

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | **Раздел I. Активы** | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 1 588 | 22 041 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 22 097 | 0 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 20 330 | 0 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 1 768 | 0 |
| 17 | Нематериальные активы и капитальные вложения в них | 18 | 923 | 0 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 220 | 0 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 234 | 3 |
| 22 | Итого активов | | 25 063 | 22 044 |
| | **Раздел II. Обязательства** | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 20 | 0 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 20 | 0 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 28 | 4 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 432 | 0 |
| 37 | Итого обязательств | | 480 | 4 |
| | **Раздел III. Капитал** | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 21 000 | 21 000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 6 000 | 1 000 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | (2 417) | 41 |
| 52 | Итого капитала | | 24 583 | 22 041 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 25 063 | 22 044 |

Генеральный директор — (должность руководителя) — (подпись) — А.В. Лисовенко (инициалы, фамилия)

27.03.2025 г.

Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|---|---|---|---|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45297552000 | 81942741 | 1237700768194 | - |

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

**за 2024 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРО.ФИНАНС" (ООО "УК "ПРО.ФИНАНС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, п Внуково, ул Центральная, д. 8Б, помещ. 2/2

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | **Раздел I. Прибыли и убытки** | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 3 563 | 60 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 3 604 | 60 |
| 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 | (42) | 0 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 1 785 | 0 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (6 449) | 0 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (1 183) | (12) |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (77) | (4) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | (2 362) | 44 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (97) | (4) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (97) | (4) |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | (2 458) | 41 |
| | **Раздел II. Прочий совокупный доход** | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | (2 458) | 41 |

Генеральный директор — (должность руководителя) — (подпись) — А.В. Лисовенко (инициалы, фамилия)

27.03.2025 г.

Приложение 3.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|---|---|---|---|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45297552000 | 81942741 | 1237700768194 | - |

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

**за 2024 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРО.ФИНАНС" (ООО "УК "ПРО.ФИНАНС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, п Внуково, ул Центральная, д. 8Б, помещ. 2/2

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

| 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, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым 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 по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 | 41 |
| 9 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | 21 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 21 000 |
| 12 | Прочие взносы акционеров (участников) | | 0 | 1 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 000 |
| 14.1 | Остаток на 31 декабря 2023 г. | | 21 000 | 1 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 | 22 041 |
| 15 | Остаток на 1 января 2024 г. | | 21 000 | 1 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 | 22 041 |
| 18 | Остаток на 1 января 2024 г., пересмотренный | | 21 000 | 1 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 41 | 22 041 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2 456) | (2 456) |
| 26 | Прочие взносы акционеров (участников) | | 0 | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| 29 | Остаток на 31 декабря 2024 г., в том числе: | | 21 000 | 6 000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (2 417) | 24 583 |

Генеральный директор — (должность руководителя) — (подпись) — А.В. Лысовенко (инициалы, фамилия)

27.03.2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «ПРО.ФИНАНС» Управляющая компания ОГРН 1237700768194 ИНН 9729358707 Россия, г. Москва

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 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"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|---|---|---|---|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45297552000 | 81942741 | 1237700768194 | - |

## ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

**за 2024 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРО.ФИНАНС" (ООО "УК "ПРО.ФИНАНС")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, п Внуково, ул Центральная, д. 8Б, помещ. 2/2

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| | **Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности** | | | |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | (2 338) | (5) |
| 5 | Проценты полученные | | 3 255 | 60 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | (4 441) | 0 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | (1 674) | (13) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | (15 208) | 1 000 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | (20 406) | 1 041 |
| | **Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности** | | | |
| | **Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности** | | | |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | (45) | 21 000 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | (45) | 21 000 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | (20 452) | 22 041 |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 22 041 | 0 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 1 590 | 22 041 |

Генеральный директор — А.В. Лисовенко
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

27.03.2025 г.

## 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 | 21-000-1-01120 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | бессрочная |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 26.09.2024 |
| 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 | |
| 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) | Бенефициар: Зубаренко Юлия Вадимовна |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | Материнское предприятие отсутствует |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | Филиалы некредитной финансовой организации, открытые на территории Российской Федерации отсутствуют |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Филиалы некредитной финансовой организации, открытые на территории Российской Федерации отсутствуют |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | Филиалы некредитной финансовой организации, открытые на территории Российской Федерации отсутствуют |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, п Внуково, ул Центральная, д. 8Б, помещ. 2/2 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 119027, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Внуково, п Внуково, ул Центральная, д. 8Б, помещ. 2/2 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 4 |
| 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 Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику. Такая экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Пандемия COVID-19 оказала огромное влияние как на мировую , так и на Российскую экономику. Это стало следствием введенных ограничительных карантинных мер с конца марта 2020 года. Перевод многих бизнес-процессов на удаленный режим потребовали существенных изменений в подходах к управлению персоналом, планированию деятельности. Конфликт на Украине, включение в состав регионов Российской Федерации Донецкой Народной Республики (ДНР), Луганской Народнай Республики (ЛНР), Запорожской и Херсонской области и связанные с этим события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных 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. Оценка руководства Организации последствий влияния геополитической ситуации на деятельность на отчетную дату: -на оценочные значения влияния не оказано,-на систему управления финансовыми рисками влияния не оказано,-на оценку непрерывности деятельности влияния не оказано. |

**Основы составления отчетности**

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из принципа непрерывности. Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для нефинансовых организаций. Бухгалтерский учет ведется в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (ОСБУ). В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, Общество использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов. Примечания к отчетности: нумерация примечаний сохранена в соответствии с нумерацией указанной в Положении "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" (утв. Банком России 03.02.2016 № 532-П).При отсутствии показателей (статей) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества, примечаниях к указанной отчетности эти показатели (статьи) исключаются из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности, из форм примечаний к указанной отчетности Общества в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П. Организация подвержена финансовым рискам. К финансовым рискам относятся: рыночные риски, кредитные риски, риски ликвидности. Рыночные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями в случае изменения рыночных параметров, в частности, цен и ценовых индексов (на товары, работы, услуги, ценные бумаги, драгоценные металлы, др.), процентных ставок, курсов иностранных валют. Управление рыночным риском осуществляется с целью удержать его на приемлемом уровне, одновременно оптимизируя получаемую от него выгоду. Кредитные риски связаны с возможными неблагоприятными для организации последствиями при неисполнении (ненадлежащем исполнении) другими лицами обязательств по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Риск ликвидности связан с возможностями организации своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др. Целью управления риском ликвидности является постоянное сохранение уровня ликвидности, достаточного для своевременного исполнения обязательств Организацией как в обычных условиях, так и в сложных финансовых ситуациях, без риска недопустимо высоких убытков или ущерба для репутации Организации». Нумерация строк в отчетности сохраняется в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П. |
| 1 | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Нет реклассификации сравнительных сумм |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Нет реклассификации сравнительных сумм |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Нет реклассификации сравнительных сумм |
| 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 | Ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок не проводилось |

**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 | Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | Перечисленные далее примечания представляют информацию в отношении существенных оценок и мотивированных суждений при применении учетной политики. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Финансовые инструменты при первоначальном признании оцениваются по справедливой стоимости и классифицируются в соответствии с бизнес-моделью в одну из трех категорий: ФИ, оцениваемые по амортизированной стоимости; ФИ оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ФИ, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. После первоначального признания до прекращения признания ФИ оцениваются по амортизируемой либо по справедливой стоимости, в зависимости от классификации в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель усматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отсутствуют. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Показатели 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 предыдущего периода) | Не применимо, так как не было изменений Учетной политики в связи с первым применением ОСБУ. |
| 8 | МСФО (IAS) 8 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования» - данные стандарты Общество не применяет Общество проводит оценку влияния стандартов на его финансовую отчетность. |
| | Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.<br>Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | 1. Учет движения денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с требованиями ПОЛОЖЕНИЯ от 3 февраля 2016 г. N 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". Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Общество относит к денежным эквивалентам кредиты - овернайт. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - по депозитным договорам сроком действия не более 1 (Одного) года любые отклонения между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, признаются несущественными, т.к. при максимальном количестве периодов в течение года (ежедневное начисление процентов) и при номинальной ставке менее 30% годовых, отклонение номинальной и эффективной процентной ставки составляют не более 15%, а отклонение амортизированной стоимости, рассчитанной методом ЭСП и с использованием линейного метода, не превышает 5%. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отсутствуют. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, отсутствуют |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг. |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Не применяется, поскольку такие активы отсутствуют. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Прочие активы принимаются к учету в сумме фактических затрат |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество классифицирует все финансовые обязательства, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | 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) | Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков. |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков. |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Инвестиционное имущество отсутствует. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | Инвестиционное имущество отсутствует. |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | Инвестиционное имущество отсутствует. |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость. Для последующей оценки основных средств Организация применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Отдельным инвентарным объектом может быть признан: - обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов; - отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций. Минимальный объект учета, подлежащий признанию в качестве инвентарного объекта определяется инвентаризационной комиссией, утвержденной приказом руководителя Общества исходя из: - суммы первоначальных затрат - больше 40 000 рублей (с учетом включенного в стоимость после распределения НДС). - ожидаемого срока использования больше 1 года. При приобретении основного средства на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года, дисконтирование не применяется в случае, если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 10%. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использо¬вания основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной поста-новлением Правительства РФ от от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить 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 приравненные 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. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - невозмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 29 | МСФО (IAS) 1 | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | 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 | Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с создание нематериального актива. |
| | 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. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. 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 некредитной финансовой организацией | В Обществе 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 | В Обществе отсутствуют пенсионные планы. |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | В Обществе отсутствуют пенсионные планы. |
| 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 | У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи. |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Запасы первоначально признаются в сумме фактических затрат на их приобретение. Последующая оценка запасов производится по наименьшей из двух величин:- себестоимости;- чистой цене продажи. |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств | Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | В соответствии с пунктом 19 МСФО (IFRS) 16 Общество должно оценить наличие достаточной уверенности на продление опциона, учитывая все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению экономистского стимула для исполнения или неисполнения соответствующего опциона. На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. При оценке обязательства по аренде Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств, размещенную на сайте Банка России в разделе «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях*(в целом по Российской Федерации) (% годовых)». В случае изменения срока аренды или суммы платежей обязательство по аренде переоценивается. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | Общество применяет требования пунктов 22 - 44 МСФО (IFRS) 16 краткосрочной аренды и (или) аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. Краткосрочной арендой признается аренда, если срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды. Рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 рублей и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций/долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций. |

| | | | |
|---|---|---|---|
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операцией с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | В соответствии с Уставом Общества Резервный фонд не создается. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих расходов по налогу на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенный налоговый актив признается только в той степени, в которой вероятно использование соответствующего налогового зачета. Определение будущей налогооблагаемой прибыли и суммы налогового зачета, вероятных к возникновению в будущем, основано на ожиданиях руководства, которые считаются разумными в текущих условиях. Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде. в котором они были объявлены. Информация о дивидендах. объявленных после отчетной даты. но до того. как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании«События после отчетной даты» |

## Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 1 590 | 2 | 1 588 | 22 041 | 0 | 22 041 |
| 6 | Итого | 1 590 | 2 | 1 588 | 22 041 | 0 | 22 041 |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 1 (одной) кредитной организации ( на 31.12.2023года: 1 (одной) кредтной организации) превышающей 78 тыс. руб. Совокупная сумма этих остатков составляла 1 590 тысячи рублей (на 31.12.2023 года: 22 041 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют (на 31.12.2023 года: отсутствуют).

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 1 588 | 22 041 |
| 4.1 | Прочее | 2 | 0 |
| 5 | Итого | 1 590 | 22 041 |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 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: | 22 041 | 0 | 0 | 22 041 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 22 041 | 0 | 0 | 22 041 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 8 255 | 0 | 0 | 8 255 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 8 255 | 0 | 0 | 8 255 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (28 707) | 0 | 0 | (28 707) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (28 707) | 0 | 0 | (28 707) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 1 590 | 0 | 0 | 1 590 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 590 | 0 | 0 | 1 590 |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств 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 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 22 060 | 0 | 0 | 22 060 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 22 060 | 0 | 0 | 22 060 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (19) | 0 | 0 | (19) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (19) | 0 | 0 | (19) |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 22 041 | 0 | 0 | 22 041 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 22 041 | 0 | 0 | 22 041 |

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

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 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 2 | 0 | 0 | 2 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 | 0 | 0 | 2 |

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | |
| 13 | Итого | 20 350 | 20 | 20 330 | 0 | 0 | 0 |
| | | 20 350 | 20 | 20 330 | 0 | 0 | 0 |

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 (одной) кредитной организаци (на 31.12.2023 года: ни в одной кредитной организации) с общей суммой средств, превышающей 1 017 тысяч рублей. Совокупная сумма этих средств составляла 20 350 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей), или 100 (Сто) процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: 0 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют (на 31.12.2023 года: отсутствуют).

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

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

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 20 350 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 350 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 20 350 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 350 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 20 350 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 350 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 20 350 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 350 |

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

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |

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

Таблица 10.3

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | 20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 |

**Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2024 г.**

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2024 г. | | 31 декабря 2023 г. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | руб.: 23,70% | 40 | | |

**Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2023 г.**

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя | 31 декабря 2023 г. | | 31 декабря 2022 г. | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0 | 0 | 0 | 0 |

**Дебиторская задолженность**

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 1 785 | 18 | 1 768 | 0 | 0 | 0 |
| 7 | Итого | 1 785 | 18 | 1 768 | 0 | 0 | 0 |

12.1.1. Прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью клиентов по по осуществлению деятельности по управлению паевыми инвестиционными фондами в сумме 1 785 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: отсутствует).

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 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 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 785 | 1 785 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 785 | 1 785 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 785 | 1 785 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 785 | 1 785 |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности 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 активами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности 2024 г.**

Таблица 12.3

| 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 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 | 18 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 | 18 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 | 18 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 | 18 |

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности 2023 г.**

Таблица 12.3

| 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 |

**Нематериальные активы и капитальные вложения в них**

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя | Нематериальные активы, приобретенные | | | Нематериальные активы, созданные самостоятельно | | | Капитальные вложения в объекты нематериальных активов | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 31 | Поступление | 0 | 972 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 972 |
| 36 | Амортизация | 0 | (49) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (49) |
| 49 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | 923 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 923 |
| 50 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 972 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 972 |
| 51 | накопленная амортизация | 0 | (49) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (49) |

## Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя | Основные средства в собственности | | | | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | | | Капитальные вложения в основные средства | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 29 | Поступления | 0 | 306 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 306 |
| 34 | Амортизация | 0 | (86) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (86) |
| 45 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г. | 0 | 220 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 220 |
| 46 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 0 | 306 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 306 |
| 47 | накопленная амортизация | 0 | (86) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (86) |

**Прочие активы**

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 236 | 2 | 234 | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Запасы | 0 | 0 | 0 | 3 | 0 | 3 |
| 11 | Итого | 236 | 2 | 234 | 3 | 0 | 3 |

**Анализ изменений запасов**
**за 2024 г.**

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 |
| 4 | Поступление (создание) | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 12 | Балансовая стоимость на 31.12.2023 в том числе: | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 13 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 15 | Балансовая стоимость на 31.12.2023 в том числе: | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 16 | стоимость (или оценка) | 0 | 0 | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 18 | Поступление (создание) | 0 | 3 | 145 | 0 | 0 | 147 |
| 22 | Признание в составе расходов | 0 | (3) | (148) | 0 | 0 | (150) |

## Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

Таблица 20.3

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты с персоналом | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Запасы | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | Прочее | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |
| 5 | Резерв под обесценение на 31.12.2024 | 0 | 2 | 0 | 0 | 0 | 2 |

## Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 4 | 0 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 16 | 0 |
| 20 | Итого | 20 | 0 |

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

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

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 65 | 0 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 368 | 0 |
| 11 | Итого | 432 | 0 |

## Капитал

Таблица 30.1

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Количество привилегированных акций | Номинальная стоимость привилегированных акций | Поправка на инфляцию | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 2 | Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде | | | | | | |
| 3 | Прочее | 0 | 21 000 | 0 | 0 | 0 | 21 000 |
| 4 | Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У | 0 | 1 000 | 0 | 0 | 0 | 1 000 |
| 4.1 | Остаток на 31 декабря 2023 г. | 0 | 22 000 | 0 | 0 | 0 | 22 000 |
| 5 | На 1 января 2024 г. | 0 | 22 000 | 0 | 0 | 0 | 22 000 |
| 7 | Прочее | 0 | 5 000 | 0 | 0 | 0 | 5 000 |
| 8 | Утратила силу с 1 января 2020 г. Изменения применяются начиная с составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2019 г. - Указание Банка России от 10 июня 2019 г. N 5166-У | 0 | 27 000 | 0 | 0 | 0 | 27 000 |
| 9 | На 31 декабря 2024 г. | | | | | | |

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 21 000 тысячу рублей (на 31.12.2023 года: 21 000 тысячу рублей). Уставный капитал полностью оплачен денежными средствами.

30.1.2. Обществом в соответствие с решением участников сформирован добавочный капитал на 31.12.2024 6 000 тысяч рублей, на 31.12.2023 1 000 тысяча рублей. Добавочный капитал полностью сормирован денежными средствами.

## Управление капиталом

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

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

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

31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 21 072 тысяч рублей (на  года:  тысяч рублей).

## Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 3 604 | 60 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 3 604 | 60 |
| 15 | Итого | 3 604 | 60 |

**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 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 22 | 0 | 20 | 42 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 | 22 | 0 | 20 | 42 |

37.1.1. Резерв под ожидаемые кредитные убытки под денежные средства на расчетных счетах на 01.01.2024 составил 0 рублей (2023 – 0 рублей), отчисления за 2024 год составили 2 тысяч рублей (за 2023 – 0 рублей), на 31.12.2024 год ОКУ составляет 2 тысячи рублей (31.12.2023 – 0 рублей).

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | **Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов** | | |
| | **Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг** | | |
| | **Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности** | | |
| | **Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария** | | |
| | **Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности** | | |
| | **Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности** | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 1 785 | 0 |
| 47.1 | Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ | 0 | 0 |
| 47.2 | Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ | 0 | 0 |
| 47.3 | Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов | 0 | 0 |
| 48 | Итого | 1 785 | 0 |
| | **Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности** | | |
| 56 | Всего | 1 785 | 0 |

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 6 445 | 0 |
| 5 | Прочее | 4 | 0 |
| 6 | Итого | 6 449 | 0 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2024 года в размере 5 476 тысяч рублей (за 2023 года: 0 тысяч рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 969 тысяч рублей (за 2023 год: 0 тысяч рублей).

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 8 | 1 |
| 2 | Амортизация основных средств | 86 | 0 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 49 | 0 |
| 4 | Расходы по аренде | 50 | 0 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 33 | 0 |
| 14 | Штрафы, пени | 1 | 0 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 42 | 2 |
| 17 | Прочие административные расходы | 916 | 9 |
| 18 | Итого | 1 183 | 12 |

## Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Прочие расходы | 77 | 4 |
| 6 | Итого | 77 | 4 |

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 97 | 4 |
| 4 | Итого, в том числе: | 97 | 4 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 97 | 4 |
| 7 | утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У | | |

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 6 процентов (в 2023 году: 6 процентов).

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | (2 362) | 44 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке ( 2023 год; 6 %; 2024 год; 6 %) | (142) | 4 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 238 | 0 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 238 | 0 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 97 | 4 |

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

Таблица 52.6

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 1 785 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 785 |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | 1 785 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 785 |
| 25 | Итого | 1 785 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 785 |

По состоянию на 31.12.2024 года дебиторской задолженности с просрочкой платежа на балансе ООО не было.

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.6

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок,
приобретенных или созданных кредитно-обесцененными,
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 52.11

| 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: | 1 590 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 1 590 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17(1) | долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе | 20 350 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 20 350 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 785 |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 785 |

52.11.1. При определении присвоенных в отношении актива рейтинга Общество относит их в категории от наивысшего A до дефолтного D. Рейтинг A - диапозон от AAA/AAA(RU) до ruA-/A-(RU) национальных рейтинговых агентств Эксперт РА/АКРА соответственно. Рейтинг B - диапозон от ruBBB+/BBB+(RU) до ruB-/B-(RU). Рейтинг C - диапозон от CCC/CC/C. Без рейтинга - классификация применяется к активам юридического лица в случае отсутствия как внутреннего рейтинга, так и внешнего рейтинга, для физических лиц

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов,
оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме,
равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок,
приобретенных или созданных кредитно-обесцененными,
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.11

| 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: | 22 041 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 22 041 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17(1) | долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

52.11.2. При определении присвоенных в отношении актива рейтинга Общество относит их в категории от наивысшего A до дефолтного D. Рейтинг A - диапозон от AAA/AAA(RU) до ruA-/A-(RU) национальных рейтинговых агентств Эксперт РА/АКРА соответственно. Рейтинг B - диапозон от ruBBB+/BBB+(RU) до ruB-/B-(RU). Рейтинг C - диапозон от CCC/CC/C. Без рейтинга - классификация применяется к активам юридического лица в случае отсутствия как внутреннего рейтинга, так и внешнего рейтинга, для физических лиц

**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 | 1 552 | 0 | 0 | 1 552 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 785 | 0 | 0 | 1 785 |
| 11 | дебиторская задолженность | 1 785 | 0 | 0 | 1 785 |
| 16 | Прочие активы | 236 | 0 | 0 | 236 |
| 17 | Итого активов | 3 574 | 0 | 0 | 3 574 |
| | Раздел II. Обязательства | | | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 20 | 0 | 0 | 20 |
| 25 | кредиторская задолженность | 20 | 0 | 0 | 20 |
| 27 | Прочие обязательства | 432 | 0 | 0 | 432 |
| 28 | Итого обязательств | 452 | 0 | 0 | 452 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 3 122 | 0 | 0 | 3 122 |

**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 | 22 041 | 0 | 0 | 22 041 |
| 16 | Прочие активы | 3 | 0 | 0 | 3 |
| 17 | Итого активов | 22 044 | 0 | 0 | 22 044 |
| | Раздел II. Обязательства | | | | |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 22 044 | 0 | 0 | 22 044 |

**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 |
| 28 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 | 0 | 20 |
| 40 | прочая кредиторская задолженность | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 | 0 | 20 |
| 42 | Итого обязательств | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20 | 0 | 20 |

**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 |

**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 | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| | Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 1 552 | 0 | 0 | 1 552 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 1 552 | 0 | 0 | 1 552 |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 785 | 0 | 0 | 1 785 |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 1 785 | 0 | 0 | 1 785 |
| 71 | Итого активов | 3 338 | 0 | 0 | 3 338 |
| | Раздел II. Обязательства | | | | |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 20 | 0 | 0 | 20 |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 20 | 0 | 0 | 20 |
| 113 | Итого обязательств | 20 | 0 | 0 | 20 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 3 318 | 0 | 0 | 3 318 |

**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: | 22 041 | 0 | 0 | 22 041 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 22 041 | 0 | 0 | 22 041 |
| 71 | Итого активов | 22 041 | 0 | 0 | 22 041 |
| | Раздел II. Обязательства | | | | |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 22 041 | 0 | 0 | 22 041 |

**Обзор финансовых активов и обязательств**
**некредитной финансовой организации в разрезе основных валют**
**на 31 декабря 2024 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 | 1 552 | 0 | 0 | 0 | 1 552 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 785 | 0 | 0 | 0 | 1 785 |
| 11 | дебиторская задолженность | 1 785 | 0 | 0 | 0 | 1 785 |
| 15.1 | Прочие активы | 236 | 0 | 0 | 0 | 236 |
| 16 | Итого активов | 3 574 | 0 | 0 | 0 | 3 574 |
| | Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 20 | 0 | 0 | 0 | 20 |
| 24 | кредиторская задолженность | 20 | 0 | 0 | 0 | 20 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 432 | 0 | 0 | 0 | 432 |
| 26 | Итого обязательств | 452 | 0 | 0 | 0 | 452 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 3 122 | 0 | 0 | 0 | 3 122 |

**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 | 22 041 | 0 | 0 | 0 | 22 041 |
| 15.1 | Прочие активы | 3 | 0 | 0 | 0 | 3 |
| 16 | Итого активов | 22 044 | 0 | 0 | 0 | 22 044 |
| | Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 25.1 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 22 044 | 0 | 0 | 0 | 22 044 |

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

Таблица 52.16

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 3,00 | 3,00 | 578 630,14 | 462 904,11 |

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

Таблица 52.16

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

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

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 220 | 220 |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 220 | 220 |
| 88 | прочие активы, в том числе: | 0 | 0 | 220 | 220 |

**Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |

**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 г.**

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: | 220 | 0 | 0 | 0 | | |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 17 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 18 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 19 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 20 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 21 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 22 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 23 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 24 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 25 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 26 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 27 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 28 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 29 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 30 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 31 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 32 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 33 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 34 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 35 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 36 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 37 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 38 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 39 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 40 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 41 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 42 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 43 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 44 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 45 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 48 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 50 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 51(1) | цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 60 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 63 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 64(1) | цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 74 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 76 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 76(1) | долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 79 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 83 | инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | 220 | 0 | 0 | 0 | | |
| 86 | основные средства (здания) | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 87 | инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 88 | прочие активы, в том числе: | 220 | 0 | 0 | 0 | | |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 95 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 96 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 97 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 98 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 101 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 102 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 103 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 104 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 106 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 107 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 108 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 109 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 110 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 111 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 112 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 113 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 114 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 115 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 116 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 117 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 118 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 119 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 120 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 121 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 122 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 123 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 124 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 126 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 128 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 130 | средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 132 | средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 133 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 134 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 134(1) | прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 135 | нефинансовые обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | | |

**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 г.**

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: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 17 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 18 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 19 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 20 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 21 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 22 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 23 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 24 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 25 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 26 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 27 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 28 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 29 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 30 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 31 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 32 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 33 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 34 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 35 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 36 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 37 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 38 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 39 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 40 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 41 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 42 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 43 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 44 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 45 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 48 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 50 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 51(1) | цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 60 | 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: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 63 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 64(1) | цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 74 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 76 | прочие выданные займы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 76(1) | долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 79 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 83 | инвестиции в ассоциированные предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 86 | основные средства (здания) | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 87 | инвестиционное имущество | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 88 | прочие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 95 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 96 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 97 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 98 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 101 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 102 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 103 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 104 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 106 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 107 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 108 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 109 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 110 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 111 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 112 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 113 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 114 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 115 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 116 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 117 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |

| | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 118 | производные финансовые активы, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 119 | фьючерсы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 120 | форварды | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 121 | опционы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 122 | свопы | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 123 | прочие производные финансовые инструменты | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 124 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 126 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 128 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 130 | средства, привлеченные от кредитных организаций | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 132 | средства, привлеченные от физических лиц | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 133 | выпущенные облигации | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 134 | выпущенные векселя | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 134(1) | прочее | 0 | 0 | 0 | 0 | | |
| 135 | нефинансовые обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | | |

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости 31 декабря 2024 г.**

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: | 0 | 0 | 3 338 | 3 338 | 3 338 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 0 | 0 | 1 552 | 1 552 | 1 552 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 1 552 | 1 552 | 1 552 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 1 785 | 1 785 | 1 785 |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 1 785 | 1 785 | 1 785 |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | 0 | 0 | 1 785 | 1 785 | 1 785 |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 20 | 20 | 20 |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 20 | 20 | 20 |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 20 | 20 | 20 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 0 | 0 | 4 | 4 | 4 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 | 16 | 16 | 16 |

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости 31 декабря 2023 г.**

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: | 0 | 0 | 22 041 | 22 041 | 22 041 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 0 | 0 | 22 041 | 22 041 | 22 041 |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 0 | 0 | 22 041 | 22 041 | 22 041 |

**Остатки по операциям со связанными сторонами**
**на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 29 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 | 0 | 129 | 0 | 0 | 129 |

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: расчеты по краткосрочным вознаграждениям в виде заработной платы и резервов по отпускам

58.1.2. По статье Прочие обязательства отражены вознаграждения в виде резерва отпусков, включая страховые взносы в фонды.

**Остатки по операциям со связанными сторонами**
**на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 58.1

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

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами**
**за 2024 г.**

Таблица 56.2

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 16 | Расходы на персонал | 248 | 0 | 0 | 0 | 2 484 | 0 | 0 | 2 732 |

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами**
**за 2023 г.**

Таблица 58.2

| 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 |

## Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|---|---|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 2 484 | 0 |

По статье краткосрочные вознаграждения отражены вознаграждения в виде заработной платы и резерва отпусков, включая страховые взносы в фонды. Иные краткосрочные и долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

**События после окончания отчетного периода**

Существенных событий за период с 31 декабря 2024 года по дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло.

