

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 |
| 45286585000             | 82538396                               | 1077759683880                                  | -                     |

# **БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

**на 31 декабря 2024 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" (ООО "УК "Джи Пи Ай")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127051, Москва г, Колобовский 1-й пер, дом № 11/12, строение 1, этаж цоколь, помещение III, комната 1-5

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             |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |                                                                                                                               |                      |               |               |
| 1                               | Денежные средства                                                                                                             | 5                    | 448,26639     | 50,33309      |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                               |                      | 0             | 49 454,46335  |
| 3                               | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6                    | 0             | 49 454,46335  |
| 8                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                    |                      | 46 707,82242  | 8 470,53234   |
| 9                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                       | 10                   | 31 107,50530  | 0,61446       |
| 11                              | дебиторская задолженность                                                                                                     | 12                   | 15 600,31712  | 8 469,91788   |
| 18                              | Основные средства и капитальные вложения в них                                                                                | 19                   | 4 215,67342   | 12 298,65572  |
| 19                              | Требования по текущему налогу на прибыль                                                                                      | 48                   | 3 489,38200   | 203,10877     |
| 20                              | Отложенные налоговые активы                                                                                                   | 48                   | 37,65811      | 758,89109     |
| 21                              | Прочие активы                                                                                                                 | 20                   | 1 517,58925   | 1 149,19242   |
| 22                              | Итого активов                                                                                                                 |                      | 56 416,39159  | 72 385,17678  |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |                                                                                                                               |                      |               |               |
| 26                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                             |                      | 3 364,42299   | 12 053,07195  |
| 28                              | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                 | 24                   | 3 343,39748   | 11 892,44903  |
| 30                              | кредиторская задолженность                                                                                                    | 26                   | 21,02551      | 160,62292     |

|                            |                                              |    |              |              |
|----------------------------|----------------------------------------------|----|--------------|--------------|
| 35                         | Резервы – оценочные обязательства            | 28 | 0            | 32,80115     |
| 36                         | Прочие обязательства                         | 29 | 3 900,04480  | 859,76095    |
| 37                         | Итого обязательств                           |    | 7 264,46779  | 12 945,63405 |
| <b>Раздел III. Капитал</b> |                                              |    |              |              |
| 38                         | Уставный капитал                             | 30 | 30 000,00000 | 30 000,00000 |
| 39                         | Добавочный капитал                           | 30 | 9 453,00000  | 0            |
| 51                         | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) |    | 9 698,92380  | 29 439,54273 |
| 52                         | Итого капитала                               |    | 49 151,92380 | 59 439,54273 |
| 53                         | Итого капитала и обязательств                |    | 56 416,39159 | 72 385,17678 |

Генеральный директор

А.Н.Чугунов

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

24.03.2025

г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации |                                                |                       |
|-------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286585000             | 82538396                               | 1077759683880                                  | -                     |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" (ООО "УК "Джи Пи Ай")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес      127051, Москва г, Колобовский 1-й пер, дом № 11/12, строение 1, этаж цоколь, помещение III, комната 1-5

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              |
| <b>Раздел I. Прибыли и убытки</b> |                                                                                                                                                                                                                                   |                      |               |                |
| 1                                 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:                                                                                                                                                                                    |                      | (6 819,94815) | (4 733,43640)  |
| 2                                 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                      | 32                   | (5 369,75046) | (11 103,33814) |
| 3                                 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33                   | 0             | 0              |
| 4                                 | процентные доходы                                                                                                                                                                                                                 | 34                   | 2 645,64972   | 2 993,80681    |
| 5                                 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия                                                                                                                                                    |                      | 0             | 0              |
| 6                                 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                               | 35                   | 0             | 0              |

|                                           |                                                                                                                                                                                                                                                     |    |                |                |
|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|----------------|----------------|
| 7                                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                  | 36 | 0              | 0              |
| 8                                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                               |    | (6 722,70492)  | 0              |
| 9                                         | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток |    | 0              | 0              |
| 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 | 2 626,85751    | 0              |
| 11                                        | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                |    | 0              | 0              |
| 12                                        | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него                                                                                                                    | 38 | 0              | 0              |
| 13                                        | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой                                                                                                                                                           | 39 | 0              | 3 376,09493    |
| 14                                        | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)                                                                                                                                                                       | 40 | 0              | 0              |
| 15                                        | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы                                                                                                                                                                                                     | 41 | 48 008,87455   | 50 105,52062   |
| 16                                        | Расходы на персонал                                                                                                                                                                                                                                 | 42 | (29 524,94399) | (18 473,50941) |
| 17                                        | Прямые операционные расходы                                                                                                                                                                                                                         | 43 | (2 218,62972)  | (539,52117)    |
| 18                                        | Процентные расходы                                                                                                                                                                                                                                  | 44 | (690,94845)    | (877,06315)    |
| 19                                        | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации            | 45 | 0              | 0              |
| 20                                        | Общие и административные расходы                                                                                                                                                                                                                    | 46 | (21 465,24570) | (29 320,87344) |
| 21                                        | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи                                                                                      | 16 | 0              | 0              |
| 22                                        | Прочие доходы                                                                                                                                                                                                                                       | 47 | 7 710,64504    | 820,84004      |
| 23                                        | Прочие расходы                                                                                                                                                                                                                                      | 47 | (3 796,64547)  | (18,76178)     |
| 24                                        | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                                                                                                                                                                 |    | (8 796,84189)  | (3 036,80469)  |
| 25                                        | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:                                                                                                                                                                                                   | 48 | (9 843,77704)  | 642,44606      |
| 26                                        | доход (расход) по текущему налогу на прибыль                                                                                                                                                                                                        | 48 | (9 122,54406)  | (2 185,97523)  |
| 27                                        | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль                                                                                                                                                                                                     | 48 | (721,23298)    | 2 828,42129    |
| 28                                        | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения                                   | 16 | 0              | 0              |
| 29                                        | Прибыль (убыток) после налогообложения                                                                                                                                                                                                              |    | (18 640,61893) | (2 394,35863)  |
| <b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b> |                                                                                                                                                                                                                                                     |    |                |                |
| 30                                        | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:                                                                                                                  |    | 0              | 0              |
| 31                                        | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:                                                                                                                                                         |    | 0              | 0              |
| 32                                        | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов                                                                                                                                                         |    | 0              | 0              |
| 33                                        | изменение резерва переоценки в результате переоценки, обесценения и амортизации основных средств и нематериальных активов                                                                                                                           | 19 | 0              | 0              |

|    |                                                                                                                                                                                                                  |    |   |   |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|---|---|
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов                                                                                                            | 48 | 0 | 0 |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                                  |    | 0 | 0 |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                       |    | 0 | 0 |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                              |    | 0 | 0 |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:                                        |    | 0 | 0 |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами                                                             |    | 0 | 0 |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами                    |    | 0 | 0 |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:                           |    | 0 | 0 |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска                                                |    | 0 | 0 |
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска       |    | 0 | 0 |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                       |    | 0 | 0 |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                            |    | 0 | 0 |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |    | 0 | 0 |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций                                                                                                                                                              |    | 0 | 0 |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций                                                                                                                          |    | 0 | 0 |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:                                                                                  |    | 0 | 0 |
| 50 | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                   |    | 0 | 0 |
| 51 | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                        |    | 0 | 0 |

|    |                                                                                                                                                                                                                     |  |                |               |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------|---------------|
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход |  | 0              | 0             |
| 53 | переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                   |  | 0              | 0             |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                    |  | 0              | 0             |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                                                                    |  | 0              | 0             |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                         |  | 0              | 0             |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                |  | 0              | 0             |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка                                                                                                                                                                       |  | 0              | 0             |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка           |  | 0              | 0             |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:                                                                                                                                              |  | 0              | 0             |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков                                                                                                                                                                   |  | 0              | 0             |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков                                                                                                                                 |  | 0              | 0             |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка                                                                                                                                                                       |  | 0              | 0             |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка                                                                                    |  | 0              | 0             |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций                                                                                                                                                                 |  | 0              | 0             |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций                                                                                                                             |  | 0              | 0             |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период                                                                                                                                                           |  | 0              | 0             |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период                                                                                                                                                                  |  | (18 640,61893) | (2 394,35863) |

Генеральный директор

Чугунов А.Н.

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

24.03.2025

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<br>территории<br>по OKATO | Код некредитной финансовой организации |                                                         |                          |
|-------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|--------------------------|
|                               | ОКПО                                   | основной<br>государственный<br>регистрационный<br>номер | регистрационный<br>номер |
| 45286585000                   | 82538396                               | 1077759683890                                           | -                        |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" (ООО "УК "Джи Пи Ай")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 127051, Москва, г. Кополовский 1-й пер. дом № 11/12, строение 1, этаж цокольный, помещение III, комната 1-5

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 договым 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 ограничиваемыми фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого          |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------------------------------------|----------------|
| 1            | 2                                                                                                                    | 3                    | 4                | 5                  | 6                 | 7                                                                       | 8                                                                                                           | 9                                                                                                            | 10                                                                                                                                           | 11                                                          | 12                                                                                                                                                 | 13                                                                                                                                         | 14                                                                                                            | 15                                   | 16             | 17                                           | 18             |
| 1            | Остаток на 1 января 2023 г.                                                                                          |                      | 30 000,00000     | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 52 833,90136                                 | 82 833,90136   |
| 2            | Изменения вследствие выявленных ошибок                                                                               |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 3            | Изменения вследствие изменения учетной политики                                                                      |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 4            | Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный                                                                          |                      | 30 000,00000     | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 52 833,90136                                 | 82 833,90136   |
| 5            | Прибыль (убыток) после налогообложения                                                                               |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | (2 394,35863)                                | (2 394,35863)  |
| 6            | Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:                                         |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 7            | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 8            | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах    |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 9            | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)  | 30                   | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 10           | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)                                          | 30                   | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 11           | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)                                                | 49                   | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | (21 000,00000)                               | (21 000,00000) |
| 12           | Прочие взносы акционеров (участников)                                                                                |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 13           | Прочие распределения в пользу акционеров (участников)                                                                |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 14           | Прочие движения резервов                                                                                             |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 14.1         | Остаток на 31 декабря 2023 г.                                                                                        |                      | 30 000,00000     | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 29 439,54273                                 | 59 439,54273   |
| 15           | Остаток на 1 января 2024 г.                                                                                          |                      | 30 000,00000     | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 29 439,54273                                 | 59 439,54273   |
| 16           | Изменения вследствие выявленных ошибок                                                                               |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 17           | Изменения вследствие изменения учетной политики                                                                      |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 18           | Остаток на 1 января 2024 г., пересмотренный                                                                          |                      | 30 000,00000     | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 29 439,54273                                 | 59 439,54273   |
| 19           | Прибыль (убыток) после налогообложения                                                                               |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | (18 640,61893)                               | (18 640,61893) |
| 20           | Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:                                                    |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 21           | прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 22           | прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах    |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 23           | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)  | 30                   | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 24           | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)                                                  | 30                   | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 25           | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)                                                | 49                   | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | (1 100,00000)                                | (1 100,00000)  |
| 26           | Прочие взносы акционеров (участников)                                                                                |                      | 0                | 9 453,00000        | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 9 453,00000    |
| 27           | Распределение в пользу акционеров (участников)                                                                       |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |
| 28           | Прочие движения резервов                                                                                             |                      | 0                | 0                  | 0                 | 0                                                                       | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                            | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                          | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 0                                            | 0              |

|    |                                                                                                         |  |              |             |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |             |              |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------|--------------|
| 29 | Остаток на 31 декабря 2024 г., в том числе:                                                             |  | 30 000.00000 | 9 453.00000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9 696.92380 | 49 151.92380 |
| 30 | капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи |  | 0            | 0           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0           | 0            |

Генеральный директор

Чугунов А. Н.

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

24.03.2025г.

г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации |                                                |                       |
|-------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286585000             | 82538396                               | 1077759683880                                  | -                     |

### ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая Компания "Джи Пи Ай" (ООО "УК "Джи Пи Ай")  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес      127051, Москва г, Колобовский 1-й пер, дом № 11/12, строение 1, этаж цоколь, помещение III, комната 1-5

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              |
| <b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b> |                                                                                                                                                                                                             |                      |                 |                |
| 1                                                             | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток |                      | 401 991,36592   | 0              |
| 2                                                             | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток       |                      | (359 053,48579) | 0              |
| 3                                                             | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии                                                                                                                                          |                      | 49 877,84416    | 48 944,79755   |
| 4                                                             | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги                                                                                                                                                             |                      | (13 205,91999)  | (18 395,68256) |
| 5                                                             | Проценты полученные                                                                                                                                                                                         |                      | 3 576,56668     | 3 047,45667    |
| 6                                                             | Проценты уплаченные                                                                                                                                                                                         |                      | (690,94845)     | (877,06315)    |
| 7                                                             | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат                                                                                                                                                            |                      | 0               | 0              |
| 8                                                             | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам                                                                                        |                      | 0               | 0              |
| 8.1                                                           | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов                                                                                                                                                     |                      | 0               | 0              |

|                                                                  |                                                                                                                                                                                             |  |                 |                 |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|-----------------|-----------------|
| 9                                                                | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам                                                                                                                               |  | (26 474,98169)  | (21 337,63257)  |
| 10                                                               | Оплата прочих административных и операционных расходов                                                                                                                                      |  | (5 003,39753)   | (912,52984)     |
| 11                                                               | Уплаченный налог на прибыль                                                                                                                                                                 |  | (12 409,53323)  | (2 607,50300)   |
| 12                                                               | Прочие денежные потоки от операционной деятельности                                                                                                                                         |  | (10 485,14812)  | 1 026,70191     |
| 13                                                               | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности                                                                                                                                        |  | 28 122,36196    | 8 888,54501     |
| <b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b> |                                                                                                                                                                                             |  |                 |                 |
| 14                                                               | Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них                                                                                                                        |  | 0               | 0               |
| 15                                                               | Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него                                                                                                              |  | 0               | 0               |
| 16                                                               | Поступления от продажи нематериальных активов и капитальных вложений в них                                                                                                                  |  | 0               | 0               |
| 17                                                               | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств                                                                    |  | (801,90506)     | 0               |
| 18                                                               | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов                                                                                                                           |  | 0               | 0               |
| 19                                                               | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества                                                                            |  | 0               | 0               |
| 20                                                               | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий                                                                                |  | 0               | 0               |
| 21                                                               | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий                                                                         |  | 0               | 0               |
| 22                                                               | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации |  | 0               | 0               |
| 23                                                               | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации    |  | 0               | 0               |
| 24                                                               | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                  |  | 0               | 0               |
| 25                                                               | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                     |  | 0               | 0               |
| 26                                                               | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                                            |  | 263 145,12221   | 305 850,00000   |
| 27                                                               | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                                               |  | (290 825,00000) | (279 700,00000) |
| 28                                                               | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду                                                                                                                             |  | 0               | 0               |
| 29                                                               | Прочие поступления от инвестиционной деятельности                                                                                                                                           |  | 0               | 0               |
| 30                                                               | Прочие платежи по инвестиционной деятельности                                                                                                                                               |  | 0               | (34 230,00000)  |
| 31                                                               | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности                                                                                                                                      |  | (28 481,78285)  | (8 080,00000)   |
| <b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>    |                                                                                                                                                                                             |  |                 |                 |
| 32                                                               | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации     |  | 0               | 0               |
| 33                                                               | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации  |  | 0               | 0               |
| 34                                                               | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                        |  | 500,00000       | 0               |
| 35                                                               | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                                         |  | (500,00000)     | 0               |
| 36                                                               | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)                                                                                      |  | 0               | 0               |

|      |                                                                                                                                   |   |               |                |
|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---------------|----------------|
| 37   | Поступления от продажи собственных акций (долей участия)                                                                          |   | 0             | 0              |
| 38   | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников |   | 0             | 0              |
| 39   | Выплаченные дивиденды                                                                                                             |   | (146,59426)   | (17 950,00000) |
| 40   | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости              |   | 0             | 0              |
| 41   | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости         |   | 0             | 0              |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды                                                                              |   | (8 549,05155) | (8 362,93685)  |
| 42   | Прочие поступления от финансовой деятельности                                                                                     |   | 9 453,00000   | 25 316,70901   |
| 43   | Прочие платежи по финансовой деятельности                                                                                         |   | 0             | (23 109,14118) |
| 44   | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности                                                                                |   | 757,35419     | (24 105,36902) |
| 45   | Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                        |   | 397,93330     | (23 296,82401) |
| 46   | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю                                                          |   | 0             | 3 318,52710    |
| 47   | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода                                                            | 5 | 50,33309      | 20 028,63000   |
| 48   | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода                                                             | 5 | 448,26639     | 50,33309       |

Генеральный директор

Чугунов А.Н.

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

24.03.2025

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                                                                                              | 21-000-1-00935                                                                                                                                                                                                                                                |
| 2            | МСФО (IAS) 1                | Срок действия лицензии                                                                                      | бессрочная                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 3            | МСФО (IAS) 1                | Дата выдачи лицензии                                                                                        | 19.10.2012                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 4            | МСФО (IAS) 1                | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия                                                 | По управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами                                                                                                                                               |
| 5            | МСФО (IAS) 1                | Информация о возобновлении действия лицензии                                                                | не применимо                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 6            | МСФО (IAS) 1                | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации                                            | Общество с ограниченной ответственностью                                                                                                                                                                                                                      |
| 7            | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)                      | Паспорт: 45 07 762134, выдан: ОВД МОСКВОРЕЧЬЕ-САБУРОВО ГОРОДА МОСКВЫ, дата выдачи: 23.12.2004 года, код подразделения 772-041. Адрес регистрации: Российская Федерация, г. Москва, ул. Кантемировская, д.3, корп. 5, кв. 70. Харитонов Александр Владимирович |
| 8            | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | не применимо                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 9            | МСФО (IAS) 1                | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации         | не применимо                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 10           | МСФО (IAS) 1                | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств       | не применимо                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 11           | МСФО (IAS) 1                | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | не применимо                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 12           | МСФО (IAS) 1                | Юридический адрес некредитной финансовой организации                                                        | 127051, Москва г, Колобовский 1-й пер, дом № 11/12, строение 1, эт. цоколь, пом. III, ком. 1-5                                                                                                                                                                |
| 13           | МСФО (IAS) 1                | Фактический адрес некредитной финансовой организации                                                        | 127051, Москва г, Колобовский 1-й пер, дом № 11/12, строение 1, эт. цоколь, пом. III, ком. 1-5                                                                                                                                                                |
| 14           | МСФО (IAS) 1                | Численность персонала некредитной финансовой организации                                                    | 15                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 15           | МСФО (IAS) 21               | Валюта отчетности                                                                                           | тыс.руб                                                                                                                                                                                                                                                       |

**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.<br>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | <p>Геополитическая обстановка на конец 2024 года, начало 2025г. по -прежнему остается напряженной. Санкционный кризис затронул различные секторы экономики. Инфляционное давление в российской экономике остается высоким. Совет директоров Банка России 25 октября 2024 года принял решение повысить ключевую ставку на 200 б.п., до 21,00% годовых. В четвертом квартале 2024 года текущий рост цен с поправкой на сезонность составил в среднем 12,1% в пересчете на год после 11,3% в предыдущем квартале, отметил ЦБ. Аналогичный показатель базовой инфляции также увеличился в среднем до 12,1% после 7,6% в предыдущем квартале. Инфляционные ожидания на 2025г. растут, несмотря на ужесточение денежно-кредитной политики. Поскольку Общество функционирует в разрезе рынка инвестиций, то руководство внимательно следит за ситуацией на рынке в России для более быстрой адаптации к изменяющимся условиям. Общество в течении отчетного года размещало свободные денежные средства в краткосрочные депозиты в кредитных организациях под выгодные процентные ставки. Обновив многолетние рекорды, повысились ставки по краткосрочным ОФЗ, превышая 19% годовых. Движение на рынке определяют ожидания профучастников по дальнейшим действиям Банка России в сфере денежно-кредитной политики, которая может претерпеть изменения с учетом планов правительства увеличить расходы бюджета в 2025 году. В итоге аналитики не исключают дальнейшего роста ставок, в том числе и долгосрочных ОФЗ, доходности. Приток средств населения в кредитные организации оставался стабильным. При этом произошел некоторый переток средств с текущих счетов на срочные депозиты. Экономическая активность продолжает расти по широкому кругу отраслей. ¶Основные проинфляционные риски БР связывает с сохраняющимся отклонением российской экономики вверх от траектории сбалансированного роста, высокими инфляционными ожиданиям и с ухудшением условий внешней торговли. Дезинфляционные риски связаны с более быстрым замедлением роста кредитования и внутреннего спроса под влиянием ужесточения денежно-кредитных условий, добавил ЦБ. ¶По прогнозу Банка России, годовая инфляция в 2025 году с учетом проводимой денежно-кредитной политики снизится до 7–8%, а в 2026 году вернется к 4% и в дальнейшем останется на этом целевом уровне. Об этом говорится в заявлении ЦБ к решению сохранить ключевую ставку на 21%.Ранее регулятор прогнозировал, что в 2025 году инфляция составит 4,5-5%. Несмотря на достигнутый в 2024 году экономический рост, надо сохранять прагматизм и избегать чересчур оптимистичных прогнозов. Руководство НФО предпринимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов</p> |

**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 Общества подготовлена в соответствии правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно отраслевым стандартам бухгалтерского учета (далее - ОСБУ) и МСФО. Общество ведет бухгалтерский учет на основе Положений Банка России по ОСБУ. |
| 2            | МСФО (IAS) 1  | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                                                                                                       | Методы оценки и учета для ведения бухгалтерского учета и составлении отчетности утверждаются Учетной политикой Общества, в отдельных случаях, приказами-положениями утвержденными руководителем Общества.                                                                                     |
| 3            | МСФО (IAS) 1  | Причины реклассификации сравнительных сумм                                                                                                                                                                                                                                          | нет                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4            | МСФО (IAS) 1  | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)                                                                                                                                                                     | нет                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 5            | МСФО (IAS) 1  | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации                                                                                                                                                                                                     | нет                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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 | нет                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

**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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| <b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>                                                                                         |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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                                                                                                                    | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), отсутствуют; отступлений от Учетной политики, оказывающих влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, не производилось.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 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)                                   | Наиболее существенное воздействие оценок и допущений может быть оказано на статью "Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток". Оценка справедливой стоимости проводится по общему правилу согласно уровням иерархии в зависимости от наблюдаемости исходных данных и их существенности для оценки следующим образом: • уровень 1 — котироваемые цены (без корректировок) на такие же активы и обязательства на активных рынках, которые Общество может наблюдать на дату оценки; • уровень 2 — исходные данные, помимо котироваемых цен, наблюдаемые для актива или обязательства напрямую либо косвенно; • уровень 3 — ненаблюдаемые исходные данные по активу или обязательству. На 3 уровне иерархии допустимо применение профессионального суждения.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 3                                                                                                                                   | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | Для определения справедливой стоимости котировующихся на бирже ценных бумаг за основу принимается текущая биржевая котировка. При отсутствии текущих котировок на активном рынке для определения справедливой стоимости может применяться следующая информация: - последняя котировка (цена спроса (предложения) по данным внешних независимых источников, если с момента ее определения до отчетной даты не произошло существенного изменения экономических условий;- фактическая цена сделки, совершенной Обществом на стандартных условиях, если с момента ее совершения до отчетной даты не произошло существенного изменения экономиче-ских условий;- данные об оценке рыночной стоимости, представленные независимым оценщиком, если с момента оценки прошло не более 6 месяцев;- расчетная стоимость инвестиционного пая, информация о которой раскрывается в порядке, предусмотренном действующим законодательством Российской Федерации. Общество классифицирует информацию, используемую при определении справедли-вой стоимости финансового инструмента в зависимости от значимости исходных данных, используемых при оценках, следующим образом:- текущие цены (котировки) активного рынка по финансовым инструментам, одина-ковым с оцениваемым финансовым инструментом, то есть непосредственно наблюдаемые рыночные данные (уровень 1); - в случае отсутствия информации о текущих ценах (котировках) - цена совершенной на активном рынке самой последней сделки, если с момента ее проведения до конца отчет-ного периода не произошло существенных изменений экономических условий, и текущие цены (котировки) по сопоставимым финансовым инструментам, если со времени совершения сделки условия изменились, а также информация, основанная на данных, наблюдаемых на рынке (то есть косвенно наблюдаемые рыночные данные) (уровень 2); - цены, рассчитанные с помощью методик оценки, исходные данные для которых не основаны на наблюдаемых рыночных данных (уровень 3).Применяемый метод оценки может быть выбран для каждого конкретного случая оп-ределения справедливой стоимости, при этом, если иное не обосновано, применяются мето-ды оценки, основанные на биржевых рыночных ценах и котировках цен спроса и предложе-ния.Определение справедливой стоимости на основании данных оценки, проведенной независимым оценщиком (уровень 3) производится только при одновременном соблюдении следующих условий:- отсутствует возможность определить справедливую стоимость по информации, от-несенной к уровням 1 и 2.Если невозможно произвести объективную оценку, то стоимость инвестиций рассчи-тывается как стоимость с учетом обесценения. |
| 4                                                                                                                                   | МСФО (IAS) 21                               | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Операции, совершенные в иностранной валюте, учитываются в функциональной валюте по курсу Центрального Банка Российской Федерации на дату совершения операции. Прибыли и убытки, возникающие на дату расчетов по этим операциям, а также на отчетную дату в результате пересчета в рубли по курсу, действующему на отчетную дату, денежных активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте, отражаются в Отчете о финан-совых результатах (далее ОФР).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 5                                                                                                                                   | МСФО (IAS) 1                                | Непрерывность деятельности                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 6                                                                                                                                   | МСФО (IAS) 29                               | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля                                                                                                                                                                                                                            | Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности не пересчитывались.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>                                                                                      |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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)   | Изменения Учетной политики Общества в отчетном периоде не производилось.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 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 | Поправки к стандартам МСФО, выпущенные и вступающие в силу с января 2024 года - это поправки внесенные к МСФО (IFRS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибках", связанные с изменением определения "бухгалтерские оценки" вместо определения "изменение в бухгалтерской оценке" ; поправки внесенные к МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования"; поправки внесенные в МСФО (IFRS) 16 "Аренда", касающиеся продавцов- арендаторов по операциям продажи с обратной арендой; поправки внесенные к МСФО (IAS) 1 "Долгосрочные обязательства с ковенантами". Общество ожидает, что поправки к Стандартам, выпущенные Советом по МСФО и вступающие в силу с января 2024 года не приведут к изменению в учетной политике и не окажут влияние на отчетность                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.</b> |                                             |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 9                                                                                                                                   | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7                 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Для целей отчетности о движении денежных средств, денежные средства и их эквиваленты включают в себя деньги в кассе, деньги на расчетных счетах и деньги, переданные брокерам для осуществления операций на рынке ценных бумаг.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 10                                                                                                                                  | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7                 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                                                                                                                                                                 | Учет данных средств ведется в соответствии с Положением ЦБ РФ от 01 октября 2015 года № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» (далее по тексту – Положение № 493-П). Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные по договору банковского вклада (депозиты), средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации). Критерий признания: дата зачисления денежных средств на соответствующий банковский счет (расчетный, депозитный, транзитный валютный) на основании выписки с указанного счета; дата размещения денежных средств в торговых системах на счетах по брокерским операциям (некредитной финансовой организации) на основании выписки/отчета брокера. При первоначальном признании Общество оценивает денежные средства, выданные (размещенные) по указанным договорам по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 11                                                                                                                                  | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9                | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                                                                                                                                                                                                            | Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, классифицируются в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.По долевым ценным бумагам, которые в противном случае были бы классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество может принять не подлежащее отмене решение отразить изменения справедливой стоимости таких ценных бумаг в составе прочего совокупного дохода в порядке, предусмотренном МСФО (IFRS) 9.К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относясь:расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги;вознаграждения, уплачиваемые посредникам,вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок;другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг.Справедливая стоимость ценной бумаги при первоначальном признании может отличаться от стоимости приобретения ценной бумаги.Разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если справедливая стоимость приобретаемых ценных бумаг при первоначальном признании существенно (более чем на 10%) отличается от стоимости их приобретения.Переоценка ценных бумаг производится Обществом один раз в месяц. Кроме того при проведении переоценки в соответствии с пунктами 7.4 - 7.6 ОСБУ 494-П переоценке подле-жит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

|                                                                      |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|----------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 12                                                                   | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Общество оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем прода-жи ценных бумаг; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; вознаграждения, уплачиваемые посредникам; вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. Огловые ценные бумаги данной категории не переоцениваются. Разница между справедливой стоимостью и стоимостью приобретения ценных бумаг подлежит отражению в бухгалтерском учете в случае, если справедливая стоимость приобретаемых ценных бумаг при первоначальном признании существенно (более чем на 10%) отличается от стоимости их приобретения. Переоценка ценных бумаг производится Обществом один раз в месяц. Кроме того при проведении переоценки в соответствии с пунктами 7.4 - 7.6 ОСБУ 494-П переоценке подле-жит остаток ценных бумаг, сложившийся на конец дня после отражения в учете операций по приобретению и выбытию ценных бумаг.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 13                                                                   | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | Общество относит ценные бумаги в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержа-ние ценных бумаг для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К затратам, связанным с приобретением ценных бумаг, относятся: расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; вознаграждения, уплачиваемые посредникам; вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. 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 5 %. 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                                                                                                                                                                                                                                                                                            | В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу на дату приобретения. В последующем на каждую отчетную дату создается резерв на обесценение вложений в дочерние предприятия.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 15                                                                   | МСФО (IAS) 1                 | Порядок признания и последующего учета прочих активов                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 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. Под амортизированной стоимостью понимается величина, в которой финансовые обязательства оцениваются при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, увеличенная на сумму накопленной с использованием метода эффективной ставки процента (далее - ЭСП) амортизации разницы между первоначальной стоимостью и суммой погашения. При первоначальном признании финансового обязательства Общество проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 18                                                                   | МСФО (IAS) 32                | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет, 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)                                                                                                                                                                                                                                                | Операции хеджирования отсутствуют.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 20                                                                   | МСФО (IFRS) 7                | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                                                                                                                                                                                                                                                  | Операции хеджирования отсутствуют.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 21                                                                   | МСФО (IFRS) 7                | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                                                                                                                                                                                                                           | Операции хеджирования отсутствуют.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 22                                                                   | МСФО (IAS) 40                | Применяемая модель учета инвестиционного имущества                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Инвестиционное имущество принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении. Для последующей оценки инвестиционного имущества используется модель учета по справедливой стоимости. Справедливая стоимость определяется на основании стоимости указанной в договоре если отклонение от стоимости в договоре на приобретение не отклоняется от рыночной или оценки оценщика более 20%.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 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 - недвижимость (земля или здание, либо часть здания, либо и то и другое), находящаяся во владении (собственника или арендатора по договору финансовой аренды) с целью получения арендных платежей или прироста стоимости капитала, или того и другого, но: а) не для использования в производстве или поставке товаров, оказании услуг, в административных целях; а также б) не для продажи в ходе обычной хозяйственной деятельности. Критерии: (а) земля, предназначенная для получения прироста стоимости капитала в долгосрочной перспективе, а не для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной хозяйственной деятельности; (б) земля, дальнейшее предназначение которой в настоящее время пока не определено. (В случае, если предприятие не определило, будет ли оно использовать землю в качестве недвижимости, занимаемой владельцем, или для продажи в краткосрочной перспективе в ходе обычной хозяйственной деятельности, то считается, что земля предназначена для получения прироста стоимости капитала).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 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 | Для оценки инвестиционного имущества Общество использует исключительно модель учета по справедливой стоимости.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств

|                                                                                                             |                             |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 25                                                                                                          | МСФО (IAS) 16               | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)                                                                                                                                               | Основным средством признается объект, имеющий материальновещественную форму, предназначенный для использования некредитной финансовой организацией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Приобретение объектов может осуществляться в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями. Хотя приобретение таких объектов не приводит непосредственно к увеличению будущих экономических выгод от их использования, оно может быть необходимо для получения некредитной финансовой организацией будущих экономических выгод от использования других активов либо для обеспечения основной деятельности, поэтому такие объекты могут быть признаны в качестве основных средств. Общество классифицирует ОС следующим образом: - земельные участки; - здания; - автотранспортные средства; - мебель; - оборудование; - вычислительная техника. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Критерием существования для инвентарного объекта является стоимость более 100 000 тысяч рублей. Общество отражает основные средства в отчетности по их исторической стоимости за вычетом амортизации.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 26                                                                                                          | МСФО (IAS) 16               | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения                                                                                                                              | Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации). Амортизация не начисляется по объектам основных средств, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются (земельным участкам).                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 27                                                                                                          | МСФО (IAS) 16               | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения                                                                                                                                                            | Под сроком полезного использования понимается период времени, в течение которого объект будет иметься в наличии для использования Обществом с целью получения экономических выгод. Для определения пригодности основных средств к дальнейшему использованию, возможности их восстановления, а также для оформления документации по прекращению признания пришедших в непригодность основных средств в Обществе создается комиссия. Состав комиссии определяет руководитель Общества. На каждую отчетную дату руководство Общества определяет наличие признаков обесценения и экономического устаревания основных средств. Если выявлен хотя бы один такой признак, то руководство проводит оценку возмещаемой стоимости основных средств. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ 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 Общества 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.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов                                          |                             |                                                                                                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 28                                                                                                          | МСФО (IAS) 38               | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)                                                                                                                                                                     | Согласно п. 3.1. ОСБУ 492-П «Нематериальные активы представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Амортизационные отчисления по нематериальным активам с ограниченным сроком полезного использования отражаются ОФР в составе расходов согласно назначению нематериального актива. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. Затраты, связанные с эксплуатацией программного обеспечения, отражаются в составе расходов по мере их возникновения. Затраты, напрямую связанные с идентифицируемым программным обеспечением, которое контролируется Обществом и с высокой степенью вероятности принесет в течение периода, превышающего один год, экономические выгоды в размере, превышающем затраты, признаются нематериальным активом. Расходы, приводящие к усовершенствованию или расширению характеристик программного обеспечения по сравнению с их первоначальной спецификацией, признаются капитальными затратами и прибавляются к первоначальной стоимости программного обеспечения. Затраты по разработке программного обеспечения, признанные в качестве активов, амортизируются с использованием метода равномерного списания в течение срока их полезного использования. |
| 29                                                                                                          | МСФО (IAS) 1                | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)                                                                                                              | Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для его использования. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 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                                                    | Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования не амортизируются. При этом они ежегодно анализируются на предмет обесценения либо по отдельности, либо на уровне подразделения, генерирующего денежные потоки. Срок полезного использования нематериального актива с неограниченным сроком использования анализируется на предмет наличия обстоятельств, подтверждающих правильность существующей оценки срока полезного использования такого актива. В противном случае срок полезного использования перспективно меняется с неограниченного на ограниченный.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 31                                                                                                          | МСФО (IAS) 38               | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения                                                                                            | Для нематериальных активов с определенным сроком полезного использования применяется линейный способ начисления амортизации. По нематериальным активам с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 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 созданием 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, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, в т.ч. их изменения и корректировки производится в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций признаются в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере не дисконтированной величины. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска корректируются на конец каждого квартала исходя из среднего дневного заработка работника и количества дней неиспользованного им отпуска с учетом страховых взносов.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 34                                                                                                          | МСФО (IAS) 19               | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией                                                                                                                                                   | Пенсионные планы отсутствуют.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 35                                                                                                          | МСФО (IAS) 19               | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода                                                              | Пенсионные планы отсутствуют.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 36                                                                                                          | МСФО (IAS) 19               | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами                                                                                                                      | Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности отсутствуют.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 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                                                                                                                                                               | Долгосрочные активы, предназначенные для продажи (ДАПП) - внеоборотные активы (ОС, НМА, инвестиционное имущество, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено), возмещение стоимости которых будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты их признания в этом качестве, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий:• долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов;• уполномоченным лицом или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже долгосрочного актива (утвержден план продажи);• ведется поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью;• действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плана продажи) или его отмена не планируются. Объекты ДАПП не амортизируются.Признание объектов в качестве ДАПП, или прекращение признания осуществляется Обществом на основании профессионального суждения, формируемого с учетом вышеизложенных критериев, в том числе учитывая характеристики ДАПП.После признания объекта, который ранее учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения или по переоцененной стоимости, в качестве ДАПП, на дату перевода такого объекта в состав ДАПП, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производится его оценка при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин:• первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав ДАПП;• справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам, - затраты, которые необходимо понести для передачи). Определение справедливой стоимости ДАПП осуществляется не реже одного раза в год, на конец отчетного года.                                                                                                                                                                                                                                          |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2   | Порядок признания и последующего учета запасов                                                                                                                                                                                                         | Учет операций с запасами осуществляется в соответствии с требованиями Положения № 492-П. Запасы оцениваются при признании по себестоимости в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. Для целей отражения на счетах бухгалтерского учета НФО должна оценивать запасы по чистой возможной цене продажи на конец каждого отчетного года. НФО приобретает инвентарь и хозяйственные принадлежности для собственного пользования.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 38   | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37  | Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств                                                                                                                                                                               | Оценочное обязательство признается в случае одновременного выполнения следующих условий:• у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события;• представляется вероятным, что для ее урегулирования потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды;• возможно провести надежную расчетную оценку величины обязательства. Сумма, признанная в качестве оценочного обязательства, отражает наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующей обязанности. Оценочные обязательства пересматриваются на конец каждого квартала и корректируются с учетом текущей наилучшей расчетной оценки. Если более не представляется вероятным, что для погашения обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 39   | МСФО (IFRS) 16               | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды                                                                                                                                                                          | Бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется некредитными финансовыми организациями (далее - НФО) в соответствии с Положением о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями (утв. Банком России 22.03.2018 N 635-П). На дату начала договора аренды НФО-арендатор признает в бухгалтерском учете:- обязательство по договору аренды в оценке по приведенной стоимости арендных платежей - актив в форме права пользования в оценке по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16. На дату начала аренды НФО-арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием процентной ставки, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, НФО-арендатор использует рыночную ставку привлечения дополнительных заемных средств арендатором. На дату начала договора аренды НФО-арендодатель признает и отражает базовые активы, находящиеся в финансовой аренде, в бухгалтерском учете в качестве дебиторской задолженности в сумме, равной чистой инвестиции в аренду. Процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, используется арендодателем для оценки чистой инвестиции в аренду. Первоначальные прямые затраты включаются арендодателем в первоначальную оценку чистой инвестиции в аренду и уменьшают сумму дохода, признаваемого на протяжении срока аренды. Процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды, определяется так, чтобы первоначальные прямые затраты включались в чистую инвестицию в аренду. Платежи за право пользования базовым активом в течение срока аренды, которые не получены на дату начала аренды, включаются арендодателем в оценку чистой инвестиции в аренду в соответствии с пунктом 27 МСФО (IFRS) 16. НФО-арендодатель классифицирует договор субаренды в качестве операционной аренды в соответствии с гл. 5 Положения Банка России N 635-П. Прекращение признания и обесценение дебиторской задолженности по договорам аренды определяются арендодателем в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты.                                                                                                                                                          |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16               | Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | -                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 40   | МСФО (IFRS) 9                | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности                                                                                                                                                                | Кредиторская задолженность признается тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Учет кредиторской задолженности осуществляется согласно МСФО (IFRS) 9. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 41   | МСФО (IAS) 1                 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода                                                                                                                                                                                     | Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости. Изменение капитала отражается в отчете об изменении собственного капитала в разрезе показателей Приу, ПСД, дивидендов, выплаченных в пользу акционеров (участников) и взносов, внесенные акционерами (участниками). Эмиссионный доход отсутствует.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 42   | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)                                                                                                                                                                                       | Собственные выкупленные акции отсутствуют                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 43   | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала                                                                                                                                                                                                         | В Обществе резервный капитал отсутствует.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 44   | МСФО (IAS) 12                | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства                                                                                                              | Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: вычитаемых временных разниц; перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Отложенные налоги формируются Обществом в соответствии с Положением Центрального Банка Российской Федерации № 490-П от 04 сентября 2015г. «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями» (далее ОСБУ 490-П). Общество на конец каждого отчетного периода формирует ведомость расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов с указанием остатков на активных (пассивных) балансовых счетах (за исключением остатков на счетах, указанных в пункте 1.3 Положения 490-П), для их сравнения с налоговой базой, определения вида временных разниц и сумм отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов. Форма ведомости расчета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов утверждается Обществом отдельным документом («Ведомость расчета ОНА и ОНО»). При этом в указанной ведомости за соответствующий период должна содержаться следующая информация: остатки на активных (пассивных) балансовых счетах на конец отчетного периода;- налоговая база, учитываемая при расчете налога на прибыль на конец отчетного периода;- налогооблагаемые временные разницы, рассчитанные на конец отчетного периода;- вычитаемые временные разницы, рассчитанные на конец отчетного периода;- суммы отложенных налоговых обязательств, изменение величины которых учитывается на счетах по учету финансового результата и (или) на счетах по учету добавочного капитала, рассчитанные на конец отчетного периода;- суммы отложенных налоговых активов по вычитаемым временным разностям, изменение величины которых учитывается на счетах по учету финансового результата и (или) на счетах по учету добавочного капитала, рассчитанные на конец отчетного периода;- суммы отложенных налоговых активов по перенесенным на будущее налоговым убыткам, рассчитанные на конец отчетного периода. |
| 45   | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов                                                                                                                                                                                                                           | Выплаченные дивиденды признаются как распределение прибыли Общества. Доход от дивидендов отражается в момент установления права получения платежа.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

## Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя               | На 31.12.2024               |                                                 |                      | На 31.12.2023               |                                                 |                      |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|              |                                       | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                     | 3                           | 4                                               | 5                    | 6                           | 7                                               | 8                    |
| 1            | Денежные средства в кассе             | 25,28619                    | 0                                               | 25,28619             | 24,99619                    | 0                                               | 24,99619             |
| 3            | Денежные средства на расчетных счетах | 422,98020                   | 0                                               | 422,98020            | 25,33690                    | 0                                               | 25,33690             |
| 6            | Итого                                 | 448,26639                   | 0                                               | 448,26639            | 50,33309                    | 0                                               | 50,33309             |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024г у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 4 кредитных организациях и банках-нерезидентах с общей суммой денежных средств, 422,98 тысяч рублей. На 31.12.2023г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в шести банках-нерезидентах. Совокупная сумма остатков на 31.12.2023г.составляла 50,33 тысяч рублей. или 0,25 процентов от общей суммы денежных средств. Совокупная сумма остатков на 31.12.2024г.составляла 448,27 тысяч рублей. или 1,42 процентов от общей суммы денежных средств.

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024г.: года включают 0,00 тысяч рублей на 31.12. 2023 года:0.0 тысяч рублей.

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       | 448,26639     | 50,33309      |
| 5            | Итого                   | 448,26639     | 50,33309      |

Выверка изменений полной балансовой стоимости

денежных средств 2024 год

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя                                                            | Денежные средства на расчетных | Денежные средства, переданные в доверительное | Прочие денежные средства | Итого           |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------------|-----------------|
| 1            | 2                                                                                  | 3                              | 4                                             | 5                        | 6               |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 25,33690                       | 0                                             | 24,99619                 | 50,33309        |
| 2            | убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 25,33690                       | 0                                             | 24,99619                 | 50,33309        |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 432 610,86126                  | 0                                             | 0,80000                  | 432 611,66126   |
| 7            | убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 432 610,86126                  | 0                                             | 0,80000                  | 432 611,66126   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | (432 213,21796)                | 0                                             | (0,51000)                | (432 213,72796) |
| 12           | убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | (432 213,21796)                | 0                                             | (0,51000)                | (432 213,72796) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 422,98020                      | 0                                             | 25,28619                 | 448,26639       |
| 37           | убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 422,98020                      | 0                                             | 25,28619                 | 448,26639       |
| 38           | убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни                            | 0                              | 0                                             | 0                        | 0               |
| 39           | убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни                            | 0                              | 0                                             | 0                        | 0               |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                            | 0                              | 0                                             | 0                        | 0               |

**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               |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 20 025,50267                          | 0                                                        | 3,12733                  | 20 028,63000    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 20 025,50267                          | 0                                                        | 3,12733                  | 20 028,63000    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 360 994,38239                         | 0                                                        | 24,57374                 | 361 018,95613   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 360 994,38239                         | 0                                                        | 24,57374                 | 361 018,95613   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | (384 370,64309)                       | 0                                                        | (2,70488)                | (384 373,34797) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | (384 370,64309)                       | 0                                                        | (2,70488)                | (384 373,34797) |
| 31           | Прочие изменения, в том числе:                                                     | 3 376,09493                           | 0                                                        | 0                        | 3 376,09493     |
| 32           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 3 376,09493                           | 0                                                        | 0                        | 3 376,09493     |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 25,33690                              | 0                                                        | 24,99619                 | 50,33309        |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 25,33690                              | 0                                                        | 24,99619                 | 50,33309        |

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

Таблица 6.1

| Номер строки | Наименование показателя                  | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1            | 2                                        | 3             | 4             |
| 1            | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 0             | 49 454,46335  |
| 6            | Итого                                    | 0             | 49 454,46335  |

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

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя                                         | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|-----------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| 1            | 2                                                               | 3             | 4             |
| 1            | Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:  | 0             | 14 435,60215  |
| 4            | нефинансовых организаций                                        | 0             | 14 435,60215  |
| 5            | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 0             | 35 018,86120  |
| 6            | Правительства Российской Федерации                              | 0             | 35 018,86120  |
| 12           | Итого                                                           | 0             | 49 454,46335  |

Состав строки 1 на 31.12.2024г- ценных бумаг , удерживаемых для торговли 0,00 руб.Состав строки 1 на 31.12.2023г.  
 -Акции обыкновенные ПАО Газпром в сумме 14 435,60 руб., Состав строки 5 - ОФЗ в сумме 35 018, 86 руб.Всего  
 ценных бумаг , удерживаемых для торговли на 31.12.2023 на сумму 49454,46 руб..

**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: | 31 107,50530                | 0                                               | 31 107,50530         | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 11           | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами       | 0                           | 0                                               | 0                    | 0,61446                     | 0                                               | 0,61446              |
| 13           | Итого                                                                                                            | 31 107,50530                | 0                                               | 31 107,50530         | 0,61446                     | 0                                               | 0,61446              |

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 01.01.2024 года: остатков не было). Совокупная сумма этих остатков составляла 31 108 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 0 тысяч рублей), или 100,00 процентов от общей суммы средств (на 01.01.2024 года: 0 процентов). 10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года включают 0 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 0 тысяч рублей). 10.1.4. Реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не было. Реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости не было. 10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается по году 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              |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0                                                                  | 0                                                       | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0,61446                                                                                                    | 0               | 0,61446         |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                                                  | 0                                                       | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0,61446                                                                                                    | 0               | 0,61446         |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 0                                                                  | 286 449,14676                                           | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 445 941,28853                                                                                              | 0               | 732 390,43529   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                                                  | 286 449,14676                                           | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 445 941,28853                                                                                              | 0               | 732 390,43529   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | 0                                                                  | (255 341,64146)                                         | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | (445 941,90299)                                                                                            | 0               | (701 283,54445) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                                                  | (255 341,64146)                                         | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | (445 941,90299)                                                                                            | 0               | (701 283,54445) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 0                                                                  | 31 107,50530                                            | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0                                                                                                          | 0               | 31 107,50530    |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                                                  | 31 107,50530                                            | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0                                                                                                          | 0               | 31 107,50530    |

**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              |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0                                                                  | 26 203,64986                                            | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0                                                                                                          | 0               | 26 203,64986    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                                                  | 26 203,64986                                            | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0                                                                                                          | 0               | 26 203,64986    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 0                                                                  | 279 700,00000                                           | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 527 619,43382                                                                                              | 0               | 807 319,43382   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                                                  | 279 700,00000                                           | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 527 619,43382                                                                                              | 0               | 807 319,43382   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | 0                                                                  | (305 850,00000)                                         | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | (527 618,81936)                                                                                            | 0               | (833 468,81936) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                                                  | (305 850,00000)                                         | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | (527 618,81936)                                                                                            | 0               | (833 468,81936) |
| 31           | Прочие изменения, в том числе:                                                     | 0                                                                  | (53,64986)                                              | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0                                                                                                          | 0               | (53,64986)      |
| 32           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                                                  | (53,64986)                                              | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0                                                                                                          | 0               | (53,64986)      |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 0                                                                  | 0                                                       | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0,61446                                                                                                    | 0               | 0,61446         |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                                                  | 0                                                       | 0                                                                                                                | 0                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                                                 | 0                                                                                                                                                   | 0                                                                                                                  | 0                                                                        | 0,61446                                                                                                    | 0               | 0,61446         |

**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 | 14,00-23,60                            | 30                                  | 7,15-11,80                             | 30                                  |

**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                                                  | 7,15-11,80                             | 30                                  | 8,00-6,7                               | 30                                  |
| 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                    |
| 2            | Дебиторская задолженность клиентов | 4 040,03812                 | 0                                               | 4 040,03812          | 6 109,13410                 | 414,23656                                       | 5 694,89754          |
| 6            | Прочая дебиторская задолженность   | 11 569,87900                | 9,60000                                         | 11 560,27900         | 4 987,64129                 | 2 212,62095                                     | 2 775,02034          |
| 7            | Итого                              | 15 609,91712                | 9,60000                                         | 15 600,31712         | 11 096,77539                | 2 626,85751                                     | 8 469,91788          |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению закрытыми паевыми инвестиционными фондами в сумме 4040,04 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 5694,90 тысяч рублей).

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

**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 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого          |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|
| 1            | 2                                                                                                          | 3                                  | 4                                       | 5                                                                                                                             | 6                                              | 7                                | 8              |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                         | 6 109,13410                        | 0                                       | 0                                                                                                                             | 0                                              | 4 987,64129                      | 11 096,77539   |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 6 109,13410                        | 0                                       | 0                                                                                                                             | 0                                              | 4 987,64129                      | 11 096,77539   |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                               | 48 463,70750                       | 0                                       | 0                                                                                                                             | 0                                              | 38 740,69433                     | 87 204,40183   |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 48 463,70750                       | 0                                       | 0                                                                                                                             | 0                                              | 38 740,69433                     | 87 204,40183   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                     | (50 532,80348)                     | 0                                       | 0                                                                                                                             | 0                                              | (32 168,05662)                   | (82 700,86010) |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (50 532,80348)                     | 0                                       | 0                                                                                                                             | 0                                              | (32 168,05662)                   | (82 700,86010) |

|    |                                                                                                            |             |   |   |   |              |              |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---|---|---|--------------|--------------|
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:                                    | 4 040,03812 | 0 | 0 | 0 | 11 560,27900 | 15 600,31712 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 4 040,03812 | 0 | 0 | 0 | 11 560,27900 | 15 600,31712 |

**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              |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                         | 6 438,04307                        | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 3 496,50925                      | 9 934,55232    |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 6 438,04307                        | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 3 496,50925                      | 9 934,55232    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                               | 50 105,52062                       | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 7 121,78306                      | 57 227,30368   |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 50 105,52062                       | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 7 121,78306                      | 57 227,30368   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                     | (50 434,42959)                     | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | (5 630,65102)                    | (56 065,08061) |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (50 434,42959)                     | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | (5 630,65102)                    | (56 065,08061) |

|    |                                                                                                            |             |   |   |   |             |              |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---|---|---|-------------|--------------|
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:                                    | 6 109,13410 | 0 | 0 | 0 | 4 987,64129 | 11 096,77539 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 6 109,13410 | 0 | 0 | 0 | 4 987,64129 | 11 096,77539 |

**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             |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:     | 414,23656                          | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 2 212,62095                      | 2 626,85751   |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 414,23656                          | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 2 212,62095                      | 2 626,85751   |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                               | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 9,60000                          | 9,60000       |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 9,60000                          | 9,60000       |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:                                                                  | (414,23656)                        | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | (2 212,62095)                    | (2 626,85751) |
| 18           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (414,23656)                        | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | (2 212,62095)                    | (2 626,85751) |

|    |                                                                                                            |   |   |   |   |         |         |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---------|---------|
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:      | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,60000 | 9,60000 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 9,60000 | 9,60000 |

**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           |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                               | 414,23656                          | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 2 212,62095                      | 2 626,85751 |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 414,23656                          | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 2 212,62095                      | 2 626,85751 |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:      | 414,23656                          | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 2 212,62095                      | 2 626,85751 |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 414,23656                          | 0                                       | 0                                                                                                                                      | 0                                              | 2 212,62095                      | 2 626,85751 |

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             |
| 1            | Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 г. | 0                                 | 836,27947                           | 0                     | 0      | 3 164,92885                                                        | 0                                   | 0                     | 0           | 0                                        | 4 001,20832    |
| 2            | первоначальная (переоцененная) стоимость   | 0                                 | 1 626,66533                         | 0                     | 0      | 9 507,81111                                                        | 0                                   | 7 588,49732           | 480,17573   | 0                                        | 19 203,14949   |
| 3            | накопленная амортизация                    | 0                                 | (790,38586)                         | 0                     | 0      | (6 342,88226)                                                      | 0                                   | (7 588,49732)         | (480,17573) | 0                                        | (15 201,94117) |
| 5            | Поступление                                | 0                                 | 152,50937                           | 0                     | 0      | 10261,47239                                                        | 0                                   | 7451,97792            | 0           | 0                                        | 17865,95968    |
| 10           | Амортизация                                | 0                                 | (290,10484)                         | 0                     | 0      | (5 552,41844)                                                      | 0                                   | (3 725,98900)         | 0           | 0                                        | (9 568,51228)  |
| 21           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г. | 0                                 | 698,68400                           | 0                     | 0      | 7 873,98280                                                        | 0                                   | 3 725,98892           | 0           | 0                                        | 12 298,65572   |
| 22           | первоначальная (переоцененная) стоимость   | 0                                 | 2 285,48216                         | 0                     | 0      | 9 453,95960                                                        | 0                                   | 7 451,97787           | 0           | 0                                        | 19 191,41963   |
| 23           | накопленная амортизация                    | 0                                 | (1 586,79816)                       | 0                     | 0      | (1 579,97680)                                                      | 0                                   | (3 725,98895)         | 0           | 0                                        | (6 892,76391)  |
| 25           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г. | 0                                 | 698,68400                           | 0                     | 0      | 7 873,98280                                                        | 0                                   | 3 725,98892           | 0           | 0                                        | 12 298,65572   |
| 26           | первоначальная (переоцененная) стоимость   | 0                                 | 2 285,48216                         | 0                     | 0      | 9 453,95960                                                        | 0                                   | 7 451,97787           | 0           | 0                                        | 19 191,41963   |
| 27           | накопленная амортизация                    | 0                                 | (1 586,79816)                       | 0                     | 0      | (1 579,97680)                                                      | 0                                   | (3 725,98895)         | 0           | 0                                        | (6 892,76391)  |
| 29           | Поступление                                | 0                                 | 801,90506                           | 0                     | 0      | 0                                                                  | 0                                   | 0                     | 0           | 0                                        | 801,90506      |
| 34           | Амортизация                                | 0                                 | (431,91869)                         | 0                     | 0      | (4 726,97978)                                                      | 0                                   | (3 725,98889)         | 0           | 0                                        | (8 884,88736)  |
| 45           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г. | 0                                 | 1 068,67037                         | 0                     | 0      | 3 147,00302                                                        | 0                                   | 0,00003               | 0           | 0                                        | 4 215,67342    |
| 46           | первоначальная (переоцененная) стоимость   | 0                                 | 2 367,66879                         | 0                     | 0      | 9 453,95960                                                        | 0                                   | 7 451,97787           | 0           | 0                                        | 19 273,60626   |
| 47           | накопленная амортизация                    | 0                                 | (1 298,99842)                       | 0                     | 0      | (6 306,95658)                                                      | 0                                   | (7 451,97784)         | 0           | 0                                        | (15 057,93284) |

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 | 547,77677                   | 0                      | 547,77677            | 37,21096                    | 0                      | 37,21096             |
| 5            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 969,81248                   | 0                      | 969,81248            | 1 111,98146                 | 0                      | 1 111,98146          |
| 11           | Итого                                                | 1 517,58925                 | 0                      | 1 517,58925          | 1 149,19242                 | 0                      | 1 149,19242          |

**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              | 1 596,70811   | 0                          | 0                                                        | 0      | 1 596,70811   |
| 8            | Признание в составе расходов | 0              | (1 596,70811) | 0                          | 0                                                        | 0      | (1 596,70811) |
| 18           | Поступление (создание)       | 0              | 500,66184     | 0                          | 0                                                        | 0      | 500,66184     |
| 22           | Признание в составе расходов | 0              | (500,66184)   | 0                          | 0                                                        | 0      | (500,66184)   |

# **Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1            | 2                       | 3             | 4             |
| 2            | Обязательства по аренде | 3 343,39748   | 11 892,44903  |
| 15           | Итого                   | 3 343,39748   | 11 892,44903  |

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя               | На 31.12.2024     |                 | На 31.12.2023     |                 |
|--------------|---------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|              |                                       | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1            | 2                                     | 3                 | 4               | 5                 | 6               |
| 1            | Обязательства по аренде               | 9,47%-14,09       | 1-2 года        | 8,84%-9,84%       | 1-2 года        |
| 8            | Выпущенные цифровые финансовые активы |                   |                 |                   |                 |

## Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя           | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| 1            | 2                                 | 3             | 4             |
| 19           | Прочая кредиторская задолженность | 21,02551      | 160,62292     |
| 20           | Итого                             | 21,02551      | 160,62292     |

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.

**Анализ изменений резервов - оценочных обязательств**

Таблица 28.1

| Номер строки | Наименование показателя                    | Налоговые риски | Судебные иски | Финансовые гарантии | Прочее   | Итого    |
|--------------|--------------------------------------------|-----------------|---------------|---------------------|----------|----------|
| 1            | 2                                          | 3               | 4             | 5                   | 6        | 7        |
| 1            | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г. | 0               | 0             | 0                   | 32,80115 | 32,80115 |
| 4            | Восстановление неиспользованных резервов   | 0               | 0             | 0                   | 32,80115 | 32,80115 |

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                            | 819,75464     | 507,11843     |
| 4            | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 3 080,29016   | 352,64256     |
| 11           | Итого                                                         | 3 900,04480   | 859,76099     |

**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     |
| 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 |                                           |                                          |                                    |                                               |                      |       |
| 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 |                                           |                                          |                                    |                                               |                      |       |

30.1.1. 30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 30 000,00 тысяч рублей (на 31.12.2023г. 30 000 тыс.руб.)

#### 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 2024г. и 2023 г. некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2024г. должен составлять не менее 20 703,78 тысяч рублей на 31.12.2023г. должен составлять не менее 20 668,08 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2024г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 27 403,02 тысяч рублей. На 31.12.2023г. величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 39 230,00 тысяч рублей.

**Информация о доходах за вычетом расходов  
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми  
инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми  
как оцениваемые по справедливой стоимости  
через прибыль или убыток, за 2024 г.**

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                              | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого         |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                    | 3                                                                            | 4                                                                     | 5                                                                                                                                                                                                                               | 6                                                                                                                                                                                                                                  | 7             |
| 1            | Финансовые активы, в том числе:                                                                                                                                                      | 967,71147                                                                    | (6 337,46193)                                                         | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | (5 369,75046) |
| 2            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли                                                                                                                                             | 967,71147                                                                    | (6 337,46193)                                                         | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | (5 369,75046) |
| 3            | прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли                                                                                                                             | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0             |
| 4            | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                                                                              | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0             |
| 5            | утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У                                                                                             |                                                                              |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                    |               |
| 6            | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0             |
| 6(1)         | цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                               | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0             |
| 7            | Финансовые обязательства, в том числе:                                                                                                                                               | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0             |
| 8            | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод                                                                                              | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0             |
| 9            | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо                                                                                                                    | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0             |

|    |                                                                                          |           |               |   |   |               |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------|---|---|---------------|
| 10 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг                                    | 0         | 0             | 0 | 0 | 0             |
| 11 | утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У |           |               |   |   |               |
| 12 | Итого                                                                                    | 967,71147 | (6 337,46193) | 0 | 0 | (5 369,75046) |

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

Таблица 32.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                              | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания | Итого          |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                    | 3                                                                            | 4                                                                     | 5                                                                                                                                                                                                                               | 6                                                                                                                                                                                                                                  | 7              |
| 1            | Финансовые активы, в том числе:                                                                                                                                                      | 57,00443                                                                     | (11 160,34257)                                                        | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | (11 103,33814) |
| 2            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли                                                                                                                                             | 57,00443                                                                     | (11 160,34257)                                                        | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | (11 103,33814) |
| 3            | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли                                                                                                                                | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0              |
| 4            | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод                                                                                              | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0              |
| 5            | утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У                                                                                             |                                                                              |                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                    |                |
| 6            | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0              |
| 6(1)         | цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                               | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0              |
| 7            | Финансовые обязательства, в том числе:                                                                                                                                               | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0              |
| 8            | производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод                                                                                              | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0              |
| 9            | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо                                                                                                                    | 0                                                                            | 0                                                                     | 0                                                                                                                                                                                                                               | 0                                                                                                                                                                                                                                  | 0              |

|    |                                                                                          |          |                |   |   |                |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|----------------|---|---|----------------|
| 10 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг                                    | 0        | 0              | 0 | 0 | 0              |
| 11 | утратила силу с 1 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У |          |                |   |   |                |
| 12 | Итого                                                                                    | 57,00443 | (11 160,34257) | 0 | 0 | (11 103,33814) |

Пояснения к таблице

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:                                                                                                          | 2 645,64972 | 2 993,80681 |
| 2            | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток                           | 0           | 0           |
| 3            | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0           | 0           |
| 4            | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам                                           | 0           | 0           |
| 5            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                  | 2 414,14676 | 2 993,01501 |
| 6            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам                                            | 230,88197   | 0           |
| 7            | по дебиторской задолженности по финансовой аренде                                                                                                           | 0           | 0           |
| 8            | прочее                                                                                                                                                      | 0,62099     | 0,79180     |
| 9            | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:                                                                                                   | 0           | 0           |
| 10           | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам                                           | 0           | 0           |
| 11           | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                  | 0           | 0           |
| 12           | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам                                            | 0           | 0           |
| 13           | по дебиторской задолженности по финансовой аренде                                                                                                           | 0           | 0           |
| 14           | прочее                                                                                                                                                      | 0           | 0           |
| 15           | Итого                                                                                                                                                       | 2 645,64972 | 2 993,80681 |

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

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                          | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого         |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|---------------|
| 1            | 2                                                                                                | 3                                                       | 4                                            | 5                         | 6             |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023                                    | 0                                                       | 0                                            | 2 626,85751               | 2 626,85751   |
| 2            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 0                                                       | 0                                            | (2 617,25751)             | (2 617,25751) |
| 5            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024                                    | 0                                                       | 0                                            | 9,60000                   | 9,60000       |

Детальная информация о движении оценочных резервов по дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя                                       | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого       |
|--------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|-------------|
| 1            | 2                                                             | 3                                                       | 4                                            | 5                         | 6           |
| 5            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 | 0                                                       | 0                                            | 2 626,85751               | 2 626,85751 |

Детальная информация о движении оценочных резервов по дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                              | За 2024 г. | За 2023 г.  |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------|
| 1            | 2                                                                                                    | 3          | 4           |
| 1            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты | 0          | 57,56783    |
| 2            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте   | 0          | 3 318,52710 |
| 3            | Итого                                                                                                | 0          | 3 376,09493 |

**Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

| Номер строки                                                                                                                               | Наименование показателя                                                                       | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1                                                                                                                                          | 2                                                                                             | 3          | 4          |
| <b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>                                                       |                                                                                               |            |            |
| 1                                                                                                                                          | Сервисные сборы                                                                               | 0          | 0          |
| 2                                                                                                                                          | Выручка от оказания услуг по листингу                                                         | 0          | 0          |
| 3                                                                                                                                          | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке                                   | 0          | 0          |
| 4                                                                                                                                          | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке                                   | 0          | 0          |
| 5                                                                                                                                          | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке                                    | 0          | 0          |
| 6                                                                                                                                          | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке                                   | 0          | 0          |
| 7                                                                                                                                          | Итого                                                                                         | 0          | 0          |
| <b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>                                                     |                                                                                               |            |            |
| 8                                                                                                                                          | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг                          | 0          | 0          |
| 9                                                                                                                                          | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам                                            | 0          | 0          |
| 10                                                                                                                                         | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра                                            | 0          | 0          |
| 11                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров                             | 0          | 0          |
| 12                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента                     | 0          | 0          |
| 13                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг                                 | 0          | 0          |
| 14                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам                                | 0          | 0          |
| 15                                                                                                                                         | Итого                                                                                         | 0          | 0          |
| <b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b> |                                                                                               |            |            |
| 16                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке                         | 0          | 0          |
| 17                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке                         | 0          | 0          |
| 18                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке                          | 0          | 0          |
| 19                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке                         | 0          | 0          |
| 20                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы                          | 0          | 0          |
| 21                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке | 0          | 0          |
| 22                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке | 0          | 0          |
| 23                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке  | 0          | 0          |
| 24                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке | 0          | 0          |
| 25                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы  | 0          | 0          |
| 26                                                                                                                                         | Выручка от оказания репозитарных услуг                                                        | 0          | 0          |
| 27                                                                                                                                         | Итого                                                                                         | 0          | 0          |
| <b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>                                                                    |                                                                                               |            |            |
| 28                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг               | 0          | 0          |
| 29                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо                               | 0          | 0          |
| 30                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария                                              | 0          | 0          |
| 31                                                                                                                                         | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг                             | 0          | 0          |

|                                                                 |                                                                                                                                                                        |              |              |
|-----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| 32                                                              | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг                                                               | 0            | 0            |
| 33                                                              | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности                                                                                                   | 0            | 0            |
| 34                                                              | Итого                                                                                                                                                                  | 0            | 0            |
| <b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b> |                                                                                                                                                                        |              |              |
| 35                                                              | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке                                                                                                           | 0            | 0            |
| 36                                                              | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке                                                                                                            | 0            | 0            |
| 37                                                              | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке                                                                                                           | 0            | 0            |
| 38                                                              | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке                                                                                                           | 0            | 0            |
| 39                                                              | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций                                                                                                                      | 0            | 0            |
| 40                                                              | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств                                                                                                                   | 0            | 0            |
| 41                                                              | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг                                                                                                                   | 0            | 0            |
| 42                                                              | Итого                                                                                                                                                                  | 0            | 0            |
| <b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>          |                                                                                                                                                                        |              |              |
| 43                                                              | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)                      | 0            | 0            |
| 44                                                              | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению                                                                                                                 | 48 008,87455 | 50 105,52062 |
| 45                                                              | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй                                                                                                                       | 0            | 0            |
| 46                                                              | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства                                                                                                            | 0            | 0            |
| 47                                                              | Выручка от оказания услуг страхового брокера                                                                                                                           | 0            | 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                                                                                                                                                                  | 48 008,87455 | 50 105,52062 |
| <b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b> |                                                                                                                                                                        |              |              |
| 49                                                              | Агентское вознаграждение                                                                                                                                               | 0            | 0            |
| 50                                                              | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера                                                                                                                               | 0            | 0            |
| 51                                                              | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота                                                                                                 | 0            | 0            |
| 52                                                              | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению                                                                                         | 0            | 0            |
| 53                                                              | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг                                                                                                            | 0            | 0            |
| 54                                                              | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг                                                                                               | 0            | 0            |
| 55                                                              | Итого                                                                                                                                                                  | 0            | 0            |
| 56                                                              | Всего                                                                                                                                                                  | 48 008,87455 | 50 105,52062 |

Пояснения к таблице

## 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                                             | 26 165,62761 | 15 787,30491 |
| 2            | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 3 359,31638  | 2 686,20450  |
| 3            | Расходы по пенсионному плану                                        | 0            | 0            |
| 4            | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям                      | 0            | 0            |
| 4.1          | Расходы по выходным пособиям                                        | 0            | 0            |
| 5            | Прочее                                                              | 0            | 0            |
| 6            | Итого                                                               | 29 524,94399 | 18 473,50941 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за года включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам 2024 года в размере 26165,63 тысяч рублей (за 2023 год: 15 787,30тысяч 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 3359,32 тысяч рублей (за 2023 года: 2686,20 тысяч рублей).

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                               | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                                                                                                     | 3          | 4          |
| 1            | Расходы на услуги маркет-мейкеров                                                                     | 0          | 0          |
| 2            | Расходы на выплату премий                                                                             | 0          | 0          |
| 3            | Почтовые расходы                                                                                      | 0          | 0          |
| 4            | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов                                                        | 753,40833  | 539,52117  |
| 5            | Расходы по комиссии за клиринг                                                                        | 0          | 0          |
| 6            | Биржевые сборы                                                                                        | 0          | 0          |
| 7            | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов     | 1465,22139 | 0          |
| 8            | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 0          | 0          |
| 9            | Расходы на услуги трансфер-агентов                                                                    | 0          | 0          |
| 10           | Расходы на технические услуги                                                                         | 0          | 0          |
| 10.1         | Расходы на рекламу при оказании услуг                                                                 | 0          | 0          |
| 10.2         | Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права   | 0          | 0          |
| 10.3         | Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав                                        | 0          | 0          |
| 11           | Прочее                                                                                                | 0          | 0          |
| 12           | Итого                                                                                                 | 2218,62972 | 539,52117  |

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                            | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                  | 3          | 4          |
| 1            | По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0          | 0          |
| 2            | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов                                                                        | 0          | 0          |
| 3            | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам                                          | 0          | 0          |
| 4            | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам                                                        | 0          | 0          |
| 5            | По обязательствам по аренде                                                                                                                                        | 690,94845  | 877,06315  |
| 6            | Прочие процентные расходы                                                                                                                                          | 0          | 0          |
| 7            | Итого                                                                                                                                                              | 690,94845  | 877,06315  |

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                                                                                                | 1 600,31473  | 1 342,13678  |
| 2            | Амортизация основных средств                                                                                                                        | 8 884,88736  | 8 787,13122  |
| 3            | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов                                                                                | 0            | 0            |
| 4            | Расходы по аренде                                                                                                                                   | 720,00000    | 720,00000    |
| 5            | Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 0            | 0            |
| 6            | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)                                                                                         | 388,93697    | 156,85813    |
| 7            | Расходы по страхованию                                                                                                                              | 0            | 0            |
| 8            | Расходы на рекламу и маркетинг                                                                                                                      | 0            | 10 920,00000 |
| 9            | Расходы на юридические и консультационные услуги                                                                                                    | 302,14100    | 347,40000    |
| 10           | Расходы на создание резервов - оценочных начислений                                                                                                 | 9,60000      | 2 659,65866  |
| 11           | Представительские расходы                                                                                                                           | 0            | 0            |
| 12           | Транспортные расходы                                                                                                                                | 0            | 0            |
| 13           | Командировочные расходы                                                                                                                             | 282,29286    | 484,59673    |
| 14           | Штрафы, пени                                                                                                                                        | 0            | 41,66617     |
| 15           | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов                                                                                       | 714,77358    | 225,66663    |
| 16           | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль                                                                                         | 0            | 0            |
| 17           | Прочие административные расходы                                                                                                                     | 8 562,29920  | 3 635,75912  |
| 18           | Итого                                                                                                                                               | 21 465,24570 | 29 320,87344 |

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                                                      | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 1            | Характер арендной деятельности арендатора                                                                                                                                                                                                                                                                              | Характером арендной деятельности является заключенные и перезаключенные в отчетном периоде договоры аренды нежилых помещений для расположения офисных помещений, договоров аренды транспортных средств, которые попадают в сферу применения МСФО (IFRS) 16 "Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда", Положения Банка России от 22.03.2018 N 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" |
| 2            | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде                                                                                                                                                                                                     | не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 3            | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды                                                                                                                                                                                                                                                          | не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4            | Операции продажи с обратной арендой                                                                                                                                                                                                                                                                                    | не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 5            | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 6            | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации                                                                                                                                                                                                                   | не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 7            | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях                                                                                                                                                               | не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 8            | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде                                                                                                                                                                                                              | не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|    |                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 9  |                                                                                                                                                | <p>В соответствии с параграфом C3 МСФО (IFRS) 16 применяется порядок учета договоров аренды в отношении только тех договоров, которые ранее были идентифицированы как договоры аренды согласно МСФО (IAS) 17 "Аренда" и Разъяснениям КРМФО (IFRIC) 4.¶Согласно параграфу C8 МСФО (IFRS) 16 (пункты (а) и (b)ii) по всем договорам аренды, кроме тех, срок аренды по которым истекает в течение 12 месяцев, признаются:¶- обязательство по аренде, оцененное по приведенной стоимости оставшихся арендных платежей, дисконтированной с использованием ставки привлечения дополнительных заемных средств на дату заключения договора аренды, определяемой согласно учетной политике;¶- актив в форме права пользования, равный признаваемому обязательству по аренде, с корректировкой на величину заранее осуществленных или начисленных арендных платежей в связи с такой арендой, которая признана в отчете о финансовом положении непосредственно до даты первоначального применения. Ставка привлечения дополнительных заемных средств, согласно учетной политике организации, определяется как средневзвешенная ставка по привлеченным средствам на аналогичных условиях по сроку и типу кредитора на дату заключения договора.</p> |
| 10 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды<br><br>Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

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

Таблица 47.1.2

| Номер строки | Статья бухгалтерского баланса                                                                                      | Примечание | Балансовая стоимость |              |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|----------------------|--------------|
|              |                                                                                                                    |            | За 2024 г.           | За 2023 г.   |
| 1            | 2                                                                                                                  | 3          | 4                    | 5            |
| 1            | Основные средства и капитальные вложения в них                                                                     | 19         | 3 147,00305          | 11 599,97172 |
| 2            | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него                                                             | 17         | 0                    | 0            |
| 3            | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24         | 3 343,39748          | 11 892,44903 |

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                                   | За 2024 г.  | За 2023 г. |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                         | 3           | 4          |
| 1            | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества                                                                                                                | 0           | 0          |
| 2            | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам                                                                                                     | 0           | 0          |
| 3            | Доходы от списания кредиторской задолженности                                                                                                                                             | 0           | 0          |
| 4            | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств                                                                                                 | 0           | 0          |
| 5            | Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов                                         | 0           | 0          |
| 6            | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков                                                                                                                                | 0           | 0          |
| 7            | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами, выпущенными долговыми ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0           | 0          |
| 8            | Прочие доходы                                                                                                                                                                             | 7 710,64504 | 820,84004  |
| 9            | Итого                                                                                                                                                                                     | 7 710,64504 | 820,84004  |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                                                        | За 2024 г.  | За 2023 г. |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                                              | 3           | 4          |
| 1            | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами, выпущенными долговыми ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0           | 0          |
| 2            | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности                                                                                                                                                      | 0           | 0          |
| 3            | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам                                                                                                                                                 | 0           | 0          |
| 4            | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера                                                                                | 0           | 0          |
| 5            | Прочие расходы                                                                                                                                                                                                 | 3 796,64547 | 18,76178   |
| 6            | Итого                                                                                                                                                                                                          | 3 796,64547 | 18,76178   |

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                     | За 2024 г.  | За 2023 г.  |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| 1            | 2                                                                                                                                           | 3           | 4           |
| 1            | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:                                                                                  | 690,64845   | 877,06315   |
| 2            | проценты уплаченные                                                                                                                         | 690,64845   | 877,06315   |
| 3            | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | 0           | 0           |
| 4            | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде                                                                  | 0           | 0           |
| 5            | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:                                                                                    | 8 549,35155 | 8 362,93685 |
| 6            | платежи в погашение обязательств по договорам аренды                                                                                        | 8 549,35155 | 8 362,93685 |
| 7            | Итого отток денежных средств                                                                                                                | 9 240,00000 | 9 240,00000 |

**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                                                    | (9 122,54406) | (2 185,97523) |
| 2            | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды                        | 0             | 0             |
| 3            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива)                                          | (721,23298)   | 2 828,42129   |
| 4            | Итого, в том числе:                                                                              | (9 843,77704) | 642,44606     |
| 5            | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 0             | 0             |
| 6            | расходы (доходы) по налогу на прибыль                                                            | (9 843,77704) | 642,44606     |

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 20 процентов (в 2023 году: 20 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                                                                                          | (8 796,84189) | (3 036,80469) |
| 2            | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке ( 2024 год 20 %; 2023 год 20 %)        | (1 759,36838) | (607,36100)   |
| 3            | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:    | (8 091,94028) | 1 249,80704   |
| 4            | доходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                     | 0             | 1 249,80704   |
| 5            | расходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                    | (8 091,94028) | 0             |
| 6            | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки                  | 0             | 0             |
| 7            | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды                                                              | 0             | 0             |
| 8            | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | 0             | 0             |
| 9            | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды                                                               | 0             | 0             |
| 10           | Использование ранее не признанных налоговых убытков                                                                          | 0             | 0             |
| 11           | Воздействие изменения ставки налога на прибыль                                                                               | 7,53162       | 0             |
| 11.1         | Прочее                                                                                                                       | 0             | 0             |
| 12           | Расходы (доходы) по налогу на прибыль                                                                                        | (9 843,77704) | 642,44604     |

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного  
налогового убытка**

Таблица 48.4

| Номер строки                                                                                                         | Наименование показателя                                                           | На 31.12.2024 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 01.01.2024 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|---------------|
| 1                                                                                                                    | 2                                                                                 | 3             | 4                                     | 5                                             | 7             |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка |                                                                                   |               |                                       |                                               |               |
|                                                                                                                      |                                                                                   | 0             | 0                                     | 0                                             | 0             |
| 1                                                                                                                    | Прочее                                                                            | 616,61276     | (5 738,19193)                         | 0                                             | 6 354,80469   |
| 2                                                                                                                    | Общая сумма отложенного налогового актива                                         | 0             | 0                                     | 0                                             | 0             |
| 3                                                                                                                    | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 0             | 0                                     | 0                                             | 0             |
| 4                                                                                                                    | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами     | 616,61276     | (5 738,19193)                         | 0                                             | 6 354,80469   |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                               |                                                                                   |               |                                       |                                               |               |
|                                                                                                                      |                                                                                   | 0             | 0                                     | 0                                             | 0             |
| 5                                                                                                                    | Прочее                                                                            | (578,95465)   | 5 016,95895                           | 0                                             | (5 595,91360) |
| 6                                                                                                                    | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                  | (578,95465)   | 5 016,95895                           | 0                                             | (5 595,91360) |
| 7                                                                                                                    | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                 | 37,65811      | (721,23298)                           | 0                                             | 758,89109     |
| 8                                                                                                                    | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 37,65811      | (721,23298)                           | 0                                             | 758,89109     |

**Налоговое воздействие временных разниц и отложенного  
налогового убытка**

Таблица 48.4

| Номер строки                                                                                                         | Наименование показателя                                                           | На 31.12.2023 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | На 01.01.2023  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------|
| 1                                                                                                                    | 2                                                                                 | 3             | 4                                     | 5                                             | 7              |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка |                                                                                   |               |                                       |                                               |                |
|                                                                                                                      |                                                                                   | 0             | 0                                     | 0                                             | 0              |
| 1                                                                                                                    | Прочее                                                                            | 6 354,80469   | 6 354,80469                           | 0                                             | 0              |
| 2                                                                                                                    | Общая сумма отложенного налогового актива                                         | 0             | 0                                     | 0                                             | 0              |
| 3                                                                                                                    | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 0             | (8 050,03254)                         | 0                                             | 8 050,03254    |
| 4                                                                                                                    | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами     | 6 354,80469   | (1 831,07962)                         | 0                                             | 8 050,03254    |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                               |                                                                                   |               |                                       |                                               |                |
|                                                                                                                      |                                                                                   | 0             | 0                                     | 0                                             | 0              |
| 5                                                                                                                    | Прочее                                                                            | (5 595,91360) | 4 660,51708                           | 0                                             | (10 256,43068) |
| 6                                                                                                                    | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                  | (5 595,91360) | 4 660,51708                           | 0                                             | (10 256,43068) |
| 7                                                                                                                    | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                 | 758,89109     | 2 828,42129                           | 0                                             | (2 206,39814)  |
| 8                                                                                                                    | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 758,89109     | 2 828,42129                           | 0                                             | (2 206,39814)  |

**Информация о кредитном качестве долговых инструментов,  
в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые  
по справедливой стоимости через прибыль или убыток,  
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.1

| 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            | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: |                                   |                                      |                                       |                                        |                                    |              |
|              |                                                                 | 35 018,86120                      | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 35 018,86120 |
| 2            | Правительства Российской Федерации                              | 35 018,86120                      | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 35 018,86120 |
| 13           | Итого                                                           | 35 018,86120                      | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 35 018,86120 |

**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: | 15 002,73706                      | 596,10000                            | 0                                     | 1,00000                                | 0,48006                            | 15 600,31712 |
| 2            | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                              | 3 788,45806                       | 250,10000                            | 0                                     | 1,00000                                | 0,48006                            | 4 040,03812  |
| 6            | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                                | 11 214,27900                      | 346,00000                            | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 11 560,27900 |
| 25           | Итого                                                                                                                                                           | 15 002,73706                      | 596,10000                            | 0                                     | 1,00000                                | 0,48006                            | 15 600,31712 |

**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           |
| 1            | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: |                                   |                                      |                                       |                                        |                                    |             |
|              |                                                                                                                                                                 | 3 671,64162                       | 496,29594                            | 1 800,15190                           | 2 158,72064                            | 343,10778                          | 8 469,91788 |
| 2            | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                              | 3 520,91662                       | 150,50000                            | 0                                     | 1 680,37314                            | 343,10778                          | 5 694,89754 |
| 6            | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                                | 150,72500                         | 345,79594                            | 1 800,15190                           | 478,34750                              | 0                                  | 2 775,02034 |
| 25           | Итого                                                                                                                                                           | 3 671,64162                       | 496,29594                            | 1 800,15190                           | 2 158,72064                            | 343,10778                          | 8 469,91788 |

**Информация о кредитных рейтингах долговых  
инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости  
через прибыль или убыток, на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.7

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                          | Рейтинг А    | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                | 3            | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 1            | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                            | 35 018,86114 | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 2            | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 35 018,86114 | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 3            | Правительства Российской Федерации                                                                                                               | 35 018,86114 | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 27           | Итого                                                                                                                                            | 35 018,86114 | 0         | 0         | 0         | 0            |

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

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                      | Рейтинг А    | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2                                                                                                                            | 3            | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 1            | Денежные средства, в том числе:                                                                                              | 422,98020    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах                                                                                        | 422,98020    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 5            | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:                         | 31 107,50530 | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 13           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 31 107,50530 | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 38           | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                                           | 0            | 0         | 0         | 0         | 15 600,31712 |
| 39           | дебиторская задолженность клиентов                                                                                           | 0            | 0         | 0         | 0         | 4 040,03812  |
| 43           | прочая дебиторская задолженность                                                                                             | 0            | 0         | 0         | 0         | 11 560,27900 |

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

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                          | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2                                                                                                                | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 1            | Денежные средства, в том числе:                                                                                  | 0         | 0         | 0         | 0         | 25,33690     |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах                                                                            | 0         | 0         | 0         | 0         | 25,33690     |
| 18           | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0         | 0         | 0         | 0         | 0,61446      |
| 28           | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами       | 0         | 0         | 0         | 0         | 0,61446      |
| 30           | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:            | 0         | 0         | 0         | 0         | 4 050,00000  |
| 36           | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                          | 0         | 0         | 0         | 0         | 4 050,00000  |
| 38           | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 0         | 0         | 0         | 0         | 11 096,77539 |
| 39           | дебиторская задолженность клиентов                                                                               | 0         | 0         | 0         | 0         | 6 109,13410  |
| 43           | прочая дебиторская задолженность                                                                                 | 0         | 0         | 0         | 0         | 4 987,64129  |

**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                                                                    | 448,26639    | 0                                                           | 0             | 448,26639    |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,<br>в том числе:        |              |                                                             |               |              |
|                          | 15 600,31712                                                                         | 15 600,31712 | 0                                                           | 0             | 15 600,31712 |
| 11                       | дебиторская задолженность                                                            | 15 600,31712 | 0                                                           | 0             | 15 600,31712 |
| 16                       | Прочие активы                                                                        | 1 517,58925  | 0                                                           | 0             | 1 517,58925  |
| 17                       | Итого активов                                                                        | 17 566,17276 | 0                                                           | 0             | 17 566,17276 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                      |              |                                                             |               |              |
| 21                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,<br>в том числе: |              |                                                             |               |              |
|                          | 3 364,42299                                                                          | 3 364,42299  | 0                                                           | 0             | 3 364,42299  |
| 23                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                        | 3 343,39748  | 0                                                           | 0             | 3 343,39748  |
| 25                       | кредиторская задолженность                                                           | 21,02551     | 0                                                           | 0             | 21,02551     |
| 28                       | Итого обязательств                                                                   | 3 364,42299  | 0                                                           | 0             | 3 364,42299  |
| 29                       | Чистая балансовая позиция                                                            | 14 201,74977 | 0                                                           | 0             | 14 201,74977 |

**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                                                                                                             | 50,33309     | 0                                                           | 0             | 50,33309      |
| 2                        | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                               | 49 454,46335 | 0                                                           | 0             | 49 454,46335  |
| 3                        | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 49 454,46335 | 0                                                           | 0             | 449 454,46335 |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                    | 8 470,53234  | 0                                                           | 0             | 8 470,53234   |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                       | 0,61446      | 0                                                           | 0             | 0,61446       |
| 11                       | дебиторская задолженность                                                                                                     | 8 469,91788  | 0                                                           | 0             | 8 469,91788   |
| 16                       | Прочие активы                                                                                                                 | 1 149,19242  | 0                                                           | 0             | 1 149,19242   |
| 17                       | Итого активов                                                                                                                 | 59 124,52120 | 0                                                           | 0             | 59 124,52120  |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                               |              |                                                             |               |               |
| 21                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                             | 12 053,07195 | 0                                                           | 0             | 12 053,07195  |
| 23                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                 | 11 892,44903 | 0                                                           | 0             | 11 892,44903  |
| 25                       | кредиторская задолженность                                                                                                    | 160,62292    | 0                                                           | 0             | 160,62292     |
| 27                       | Прочие обязательства                                                                                                          | 400,62038    | 0                                                           | 0             | 400,62038     |
| 28                       | Итого обязательств                                                                                                            | 12 453,69233 | 0                                                           | 0             | 12 453,69233  |
| 29                       | Чистая балансовая позиция                                                                                                     | 46 670,82887 | 0                                                           | 0             | 46 670,82887  |

**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          |
| 18           | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0            | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 3 343,39748         | 0            | 3 343,39748 |
| 20           | обязательства по аренде                                                                                | 0            | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 3 343,39748         | 0            | 3 343,39748 |
| 28           | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                    | 0            | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 21,02551            | 0            | 21,02551    |
| 40           | прочая кредиторская задолженность                                                                      | 0            | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 21,02551            | 0            | 21,02551    |
| 42           | Итого обязательств                                                                                     | 0            | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 3 364,42299         | 0            | 3 364,42299 |

**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           |
| 18           | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0            | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 11 892,44903        | 0            | 11 892,44903 |
| 20           | обязательства по аренде                                                                                | 0            | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 11 892,44903        | 0            | 11 892,44903 |
| 28           | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                    | 0            | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 160,62292           | 0            | 160,62292    |
| 40           | прочая кредиторская задолженность                                                                      | 0            | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 160,62292           | 0            | 160,62292    |
| 42           | Итого обязательств                                                                                     | 0            | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 12 053,07195        | 0            | 12 053,07195 |

**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:                                                                        | 448,26639    | 0                      | 0            | 448,26639    |
| 2                        | денежные средства на расчетных счетах                                                                  | 422,98020    | 0                      | 0            | 422,98020    |
| 4                        | прочие денежные средства                                                                               | 25,28619     | 0                      | 0            | 25,28619     |
| 64                       | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                     | 15 002,73706 | 597,58006              | 0            | 15 600,31712 |
| 65                       | дебиторская задолженность клиентов                                                                     | 3 788,45806  | 251,58006              | 0            | 4 040,03812  |
| 69                       | прочая дебиторская задолженность                                                                       | 11 214,27900 | 346,00000              | 0            | 11 560,27900 |
| 71                       | Итого активов                                                                                          | 15 451,00345 | 597,58006              | 0            | 16 048,58351 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                        |              |                        |              |              |
| 89                       | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 829,16308    | 2 514,23440            | 0            | 3 343,39748  |
| 91                       | обязательства по аренде                                                                                | 829,16308    | 2 514,23440            | 0            | 3 343,39748  |
| 99                       | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                    | 21,02551     | 0                      | 0            | 21,02551     |
| 111                      | прочая кредиторская задолженность                                                                      | 21,02551     | 0                      | 0            | 21,02551     |
| 113                      | Итого обязательств                                                                                     | 850,18859    | 2 514,23440            | 0            | 3 364,42299  |
| 114                      | Итого разрыв ликвидности                                                                               | 14 600,81486 | (1 916,65434)          | 0            | 12 684,16052 |

**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:                                                                                                                                   | 50,33309     | 0                      | 0            | 50,33309     |
| 2                        | денежные средства на расчетных счетах                                                                                                                             | 25,33690     | 0                      | 0            | 25,33690     |
| 4                        | прочие денежные средства                                                                                                                                          | 24,99619     | 0                      | 0            | 24,99619     |
| 5                        | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0            | 0                      | 35 018,86120 | 35 018,86120 |
| 6                        | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:                                                                                                   | 0            | 0                      | 35 018,86120 | 35 018,86120 |
| 7                        | Правительства Российской Федерации                                                                                                                                | 0            | 0                      | 35 018,86120 | 35 018,86120 |
| 44                       | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                  | 0,61446      | 0                      | 0            | 0,61446      |
| 54                       | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                                                        | 0,61446      | 0                      | 0            | 0,61446      |
| 64                       | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                                | 3 670,64162  | 2 176,66908            | 2 621,60718  | 8 468,91788  |
| 65                       | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                                | 3 520,91662  | 1 830,87314            | 343,10778    | 5 694,89754  |
| 69                       | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                                  | 149,72500    | 345,79594              | 2 278,49940  | 2 774,02034  |
| 71                       | Итого активов                                                                                                                                                     | 3 721,58917  | 2 176,66908            | 37 640,46838 | 43 538,72663 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                                                                   |              |                        |              |              |
| 89                       | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                            | 0            | 3 899,27445            | 7 993,17458  | 11 892,44903 |
| 91                       | обязательства по аренде                                                                                                                                           | 0            | 3 899,27445            | 7 993,17458  | 11 892,44903 |
| 99                       | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                                                                               | 160,62292    | 0                      | 0            | 160,62292    |
| 111                      | прочая кредиторская задолженность                                                                                                                                 | 160,62292    | 0                      | 0            | 160,62292    |
| 113                      | Итого обязательств                                                                                                                                                | 160,62292    | 3 899,27445            | 7 993,17458  | 12 053,07195 |
| 114                      | Итого разрыв ликвидности                                                                                                                                          | 3 560,96625  | (1 722,60537)          | 29 647,29380 | 31 485,65468 |

**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                                                                 | 448,26639    | 0           | 0    | 0             | 448,26639    |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 15 600,31712 | 0           | 0    | 0             | 15 600,31712 |
| 11                       | дебиторская задолженность                                                         | 15 600,31712 | 0           | 0    | 0             | 15 600,31712 |
| 15.1                     | Прочие активы                                                                     | 1 517,58925  | 0           | 0    | 0             | 1 517,58925  |
| 16                       | Итого активов                                                                     | 17 566,17276 | 0           | 0    | 0             | 17 566,17276 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                   |              |             |      |               |              |
| 20                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 364,42299  | 0           | 0    | 0             | 3 364,42299  |
| 22                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 3 343,39748  | 0           | 0    | 0             | 3 343,39748  |
| 24                       | кредиторская задолженность                                                        | 21,02551     | 0           | 0    | 0             | 21,02551     |
| 25.1                     | Прочие обязательства                                                              | 3 900,04480  | 0           | 0    | 0             | 3 900,04480  |
| 26                       | Итого обязательств                                                                | 7 264,46779  | 0           | 0    | 0             | 7 264,46779  |
| 27                       | Чистая балансовая позиция                                                         | 10 301,70497 | 0           | 0    | 0             | 10 301,70497 |

**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                                                                                                             | 50,33309     | 0           | 0    | 0             | 50,33309     |
| 2                        | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                               | 49 454,46335 | 0           | 0    | 0             | 49 454,46335 |
| 3                        | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 49 454,46335 | 0           | 0    | 0             | 49 454,46335 |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                    | 8 470,53234  | 0           | 0    | 0             | 8 470,53234  |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                       | 0,61446      | 0           | 0    | 0             | 0,61446      |
| 11                       | дебиторская задолженность                                                                                                     | 8 469,91788  | 0           | 0    | 0             | 8 469,91788  |
| 15.1                     | Прочие активы                                                                                                                 | 1 149,19242  | 0           | 0    | 0             | 1 149,19242  |
| 16                       | Итого активов                                                                                                                 | 59 124,52120 | 0           | 0    | 0             | 59 124,52120 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                               |              |             |      |               |              |
| 20                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                             | 12 053,07195 | 0           | 0    | 0             | 12 053,07195 |
| 22                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                                                                 | 11 892,44903 | 0           | 0    | 0             | 11 892,44903 |
| 24                       | кредиторская задолженность                                                                                                    | 160,62292    | 0           | 0    | 0             | 160,62292    |
| 25.1                     | Прочие обязательства                                                                                                          | 400,62038    | 0           | 0    | 0             | 400,62038    |
| 26                       | Итого обязательств                                                                                                            | 12 453,69233 | 0           | 0    | 0             | 12 453,69233 |
| 27                       | Чистая балансовая позиция                                                                                                     | 46 670,82887 | 0           | 0    | 0             | 46 670,82887 |

Пояснения к таблице

**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  | 1,00                          | 1,00                          | 26,45650                                    | 21,16520                  |

**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                         |
| 1            | Рубль  | 1,00                          | 1,00                          | 3 851,27832                                 | 3 081,02265               |

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

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:           | 49454,46335                                       | 0                                                                 | 0                                                                               | 49454,46335                  |
| 2            | финансовые активы, в том числе:                                       | 49454,46335                                       | 0                                                                 | 0                                                                               | 49454,46335                  |
| 3            | обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой | 49454,46335                                       | 0                                                                 | 0                                                                               | 49454,46335                  |
| 4            | удерживаемые для торговли, в том числе:                               | 49454,46335                                       | 0                                                                 | 0                                                                               | 49454,46335                  |
| 7            | долевые ценные бумаги нефинансовых                                    | 14 435,60215                                      | 0                                                                 | 0                                                                               | 14 435,60215                 |
| 8            | долевые ценные бумаги Правительства Российской Федерации              | 35 018,86120                                      | 0                                                                 | 0                                                                               | 35 018,86120                 |

**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:                                                                                 | 49 455,17935           | 0            | 0                            | 0                                                    |                        |                                                |
| 2            | финансовые активы, в том числе:                                                                                                             | 49 455,17935           | 0            | 0                            | 0                                                    |                        |                                                |
| 3            | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 49 455,17935           | 0            | 0                            | 0                                                    |                        |                                                |
| 4            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:                                                                                      | 49 455,17935           | 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                                                                                              | 14 436,31815           | 0            | 0                            | 0                                                    |                        |                                                |
| 8            | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации                                                                                   | 35 018,86120           | 0            | 0                            | 0                                                    |                        |                                                |
| 9            | 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 |  |  |
| 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    | 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    | 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    | 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<br>(уровень 1)                 | Модель оценки,<br>использующая<br>данные<br>наблюдаемых<br>рынков<br>(уровень 2) | Модель оценки,<br>использующая<br>значительный объем<br>ненаблюдаемых данных<br>(уровень 3) |                              |                      |
| 1            | 2                                                                                                                                                   | 3                                                 | 4                                                                                | 5                                                                                           | 6                            | 7                    |
| 1            | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                                           |                                                   |                                                                                  |                                                                                             |                              |                      |
|              |                                                                                                                                                     | 448,26639                                         | 31 704,50530                                                                     | 15 600,31712                                                                                | 47 753,08881                 | 47 753,08881         |
| 2            | денежные средства, в том числе:                                                                                                                     | 448,26639                                         |                                                                                  |                                                                                             | 448,26639                    | 448,26639            |
| 3            | денежные средства в кассе                                                                                                                           | 25,28619                                          |                                                                                  |                                                                                             | 25,28619                     | 25,28619             |
| 4            | денежные средства в пути                                                                                                                            |                                                   |                                                                                  |                                                                                             |                              |                      |
| 5            | денежные средства на расчетных счетах                                                                                                               | 422,98020                                         |                                                                                  |                                                                                             | 422,98020                    | 422,98020            |
| 6            | денежные средства, переданные в доверительное управление                                                                                            |                                                   |                                                                                  |                                                                                             |                              |                      |
| 7            | прочие денежные средства                                                                                                                            |                                                   |                                                                                  |                                                                                             |                              |                      |
| 8            | стоимости, в том числе:                                                                                                                             |                                                   | 31 704,50530                                                                     | 15 600,31712                                                                                | 47 304,82242                 | 47 304,82242         |
| 9            | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:                                                                               |                                                   | 31 704,50530                                                                     |                                                                                             | 31 704,50530                 | 31 704,50530         |
| 10           | нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                             |                                                   |                                                                                  |                                                                                             |                              |                      |
| 11           | нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                             |                                                   |                                                                                  |                                                                                             |                              |                      |
| 12           | исполнения обязательств и индивидуального клирингового                                                                                              |                                                   |                                                                                  |                                                                                             |                              |                      |
| 13           | клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                                                                                         |                                                   |                                                                                  |                                                                                             |                              |                      |
| 14           | (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных                                                                                               |                                                   |                                                                                  |                                                                                             |                              |                      |
| 15           | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях                                                   |                                                   |                                                                                  |                                                                                             |                              |                      |
| 16           | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения |                                                   |                                                                                  |                                                                                             |                              |                      |
| 17           | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)                                  |                                                   |                                                                                  |                                                                                             |                              |                      |
| 18           | банками-нерезидентами                                                                                                                               |                                                   |                                                                                  |                                                                                             |                              |                      |

|    |                                                                                                                                        |  |  |              |              |              |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--------------|--------------|--------------|
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                             |  |  |              |              |              |
| 20 | прочее                                                                                                                                 |  |  |              |              |              |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:                                                                             |  |  |              |              |              |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                           |  |  |              |              |              |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                              |  |  |              |              |              |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                        |  |  |              |              |              |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                        |  |  |              |              |              |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости     |  |  |              |              |              |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                |  |  |              |              |              |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                     |  |  |              |              |              |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе:                                                                                                |  |  | 15 600,31712 | 15 600,31712 | 15 600,31712 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям                                                                                  |  |  |              |              |              |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                     |  |  | 4 040,03812  | 4 040,03812  | 4 040,03812  |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами                                                                                                |  |  |              |              |              |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами |  |  |              |              |              |
| 34 | дебиторская задолженность по финансовой аренде                                                                                         |  |  |              |              |              |
| 35 | прочая дебиторская задолженность                                                                                                       |  |  | 11 560,27900 | 11 560,27900 | 11 560,27900 |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации                                                                                               |  |  |              |              |              |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации                                                                                      |  |  |              |              |              |
| 38 | инвестиции в дочерние организации                                                                                                      |  |  |              |              |              |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                                       |  |  | 3 364,42299  | 3 364,42299  | 3 364,42299  |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                                      |  |  | 3 364,42299  | 3 364,42299  | 3 364,42299  |
| 41 | средства клиентов, в том числе:                                                                                                        |  |  |              |              |              |
| 42 | средства участников клиринга                                                                                                           |  |  |              |              |              |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами                                            |  |  |              |              |              |

|       |                                                                                                                                        |  |  |             |             |             |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|-------------|-------------|-------------|
| 44    | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам                                                               |  |  |             |             |             |
| 45    | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                                                                            |  |  | 3 343,39748 | 3 343,39748 | 3 343,39748 |
| 46    | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)                                                                  |  |  |             |             |             |
| 47    | обязательства по аренде                                                                                                                |  |  | 3 343,39748 | 3 343,39748 | 3 343,39748 |
| 48    | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций                                                                                 |  |  |             |             |             |
| 49    | прочие средства, привлеченные от государственных организаций                                                                           |  |  |             |             |             |
| 50    | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц                                                                                |  |  |             |             |             |
| 51    | прочие средства, привлеченные от физических лиц                                                                                        |  |  |             |             |             |
| 51(1) | выпущенные цифровые финансовые активы                                                                                                  |  |  |             |             |             |
| 52    | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:                                                                                        |  |  |             |             |             |
| 53    | облигации                                                                                                                              |  |  |             |             |             |
| 54    | векселя                                                                                                                                |  |  |             |             |             |
| 55    | кредиторская задолженность, в том числе:                                                                                               |  |  | 21,02551    | 21,02551    | 21,02551    |
| 56    | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                                                                    |  |  |             |             |             |
| 57    | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений                                                                  |  |  |             |             |             |
| 58    | кредиторская задолженность перед депозитариями                                                                                         |  |  |             |             |             |
| 59    | кредиторская задолженность перед регистраторами                                                                                        |  |  |             |             |             |
| 60    | кредиторская задолженность по торговым операциям                                                                                       |  |  |             |             |             |
| 61    | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг                                                                           |  |  |             |             |             |
| 62    | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами |  |  |             |             |             |
| 63    | расчеты с организаторами торговли                                                                                                      |  |  |             |             |             |
| 64    | расчеты с операторами товарных поставок                                                                                                |  |  |             |             |             |
| 65    | расчеты с репозитарием                                                                                                                 |  |  |             |             |             |
| 66    | расчеты с клиринговыми организациями                                                                                                   |  |  |             |             |             |
| 67    | прочая кредиторская задолженность                                                                                                      |  |  | 21,02551    | 21,02551    | 21,02551    |

**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:         | 25,95136                                          | 0                                                                 | 8 494,91407                                                                     | 8 520,86543                  | 8 520,86543          |
| 2            | денежные средства, в том числе:                                                   | 25,33690                                          | 0                                                                 | 24,99619                                                                        | 50,33309                     | 50,33309             |
| 3            | денежные средства в кассе                                                         | 0                                                 | 0                                                                 | 24,99619                                                                        | 24,99619                     | 24,99619             |
| 5            | денежные средства на расчетных счетах                                             | 25,33690                                          | 0                                                                 | 0                                                                               | 25,33690                     | 25,33690             |
| 8            | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 0,61446                                           | 0                                                                 | 8 469,91788                                                                     | 8 470,53234                  | 8 470,53234          |
| 9            | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:             | 0,61446                                           | 0                                                                 | 0                                                                               | 0,61446                      | 0,61446              |
| 20           | прочее                                                                            | 0,61446                                           | 0                                                                 | 0                                                                               | 0,61446                      | 0,61446              |
| 29           | дебиторская задолженность, в том числе:                                           | 0                                                 | 0                                                                 | 8 469,91788                                                                     | 8 469,91788                  | 8 469,91788          |
| 31           | дебиторская задолженность клиентов                                                | 0                                                 | 0                                                                 | 5 694,89754                                                                     | 5 694,89754                  | 5 694,89754          |
| 35           | прочая дебиторская задолженность                                                  | 0                                                 | 0                                                                 | 2 775,02034                                                                     | 2 775,02034                  | 2 775,02034          |
| 39           | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:  | 0                                                 | 0                                                                 | 12 053,07195                                                                    | 12 053,07195                 | 12 053,07195         |
| 40           | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0                                                 | 0                                                                 | 12 053,07195                                                                    | 12 053,07195                 | 12 053,07195         |
| 45           | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:                       | 0                                                 | 0                                                                 | 11 892,44903                                                                    | 11 892,44903                 | 11 892,44903         |
| 47           | обязательства по аренде                                                           | 0                                                 | 0                                                                 | 11 892,44903                                                                    | 11 892,44903                 | 11 892,44903         |
| 55           | кредиторская задолженность, в том числе:                                          | 0                                                 | 0                                                                 | 160,62292                                                                       | 160,62292                    | 160,62292            |
| 67           | прочая кредиторская задолженность                                                 | 0                                                 | 0                                                                 | 160,62292                                                                       | 160,62292                    | 160,62292            |

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           |
| 8            | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 11 389,27900                     | 0                            | 0                        | 11 389,27900 |
| 11           | дебиторская задолженность                                                         | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 11 389,27900                     | 0                            | 0                        | 11 389,27900 |
| 18           | Основные средства и капитальные вложения в них                                    | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 3 147,00297                      | 0                            | 0                        | 3 147,00297  |
| 23           | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 3 343,39748                      | 0                            | 0                        | 3 343,39748  |
| 25           | кредиты, займы и прочие привлеченные средства                                     | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 3 343,39748                      | 0                            | 0                        | 3 343,39748  |
| 29           | Прочие обязательства                                                              | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 3 900,04480                      | 0                            | 0                        | 3 900,04480  |

"58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции с ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали аренду основных средств, выплату заработной платы и переуступку прав требования. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

**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          |
| 8            | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:        | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 4 934,14129                      | 0                            | 0                        | 4 934,14129 |
| 11           | дебиторская задолженность                                                         | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 4 934,14129                      | 0                            | 0                        | 4 934,14129 |
| 18           | Основные средства и капитальные вложения в них                                    | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 292,47731                        | 0                            | 0                        | 292,47731   |
| 23           | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 120,00000                        | 0                            | 0                        | 120,00000   |
| 27           | кредиторская задолженность                                                        | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 120,00000                        | 0                            | 0                        | 120,00000   |

**Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2024 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          |
| 16           | Расходы на персонал              | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 8 538,86992                      | 0                            | 0                        | 8 538,86992 |
| 18           | Процентные расходы               | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 577,44110                        | 0                            | 0                        | 577,44110   |
| 20           | Общие и административные расходы | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 6 198,84785                      | 0                            | 0                        | 6 198,84785 |

**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          |
| 17           | Прямые операционные расходы      | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 9 515,15414                      | 0                            | 0                        | 9 515,15414 |
| 18           | Процентные расходы               | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 538,99888                        | 0                            | 0                        | 538,99888   |
| 20           | Общие и административные расходы | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 6 716,68047                      | 0                            | 0                        | 6 716,68047 |

**Информация о размере вознаграждения ключевому  
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

| Номер<br>строки | Наименование показателя      | 2024 г.     | 2023 г.     |
|-----------------|------------------------------|-------------|-------------|
| 1               | 2                            | 3           | 4           |
| 1               | Краткосрочные вознаграждения | 8 538,86992 | 9 515,15414 |

**События после окончания отчетного периода**

События после окончания отчетного периода отсутствуют.

Генеральный директор  
ООО "УК "Джи Пи Ай"

Чугунов А.Н.

24.03.2025г.