

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о годовой бухгалтерской  
(финансовой) отчетности  
ООО УК «Арикапитал»  
за 2024 год

**ООО «Интерком-Аудит»**

---

125124, Москва,  
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,  
этаж 7, помещение XV, комната 6  
тел./факс (495) 937-34-51  
e-mail: info@intercom-audit.ru  
www.intercom-audit.ru

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО УК «Арикапитал»

### Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО УК «Арикапитал» (полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Арикапитал»; ОГРН 1127747149155), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО УК «Арикапитал» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями.

### Основание для выражения мнения

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

### Ключевые вопросы аудита

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

### ***Признание и оценка выручки***

Признание выручки от оказания услуг доверительного управления являлось ключевым вопросом нашего аудита, так как выручка является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Кроме того, операции по признанию выручки по своей природе подвержены потенциальному риску искажения вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Сумма начисленного вознаграждения отражена по строке «Выручка» отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год и Таблице 41.1 примечаний в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

#### ***Рассмотрение вопроса в ходе нашего аудита***

В рамках наших аудиторских процедур мы:

- изучили учетную политику в отношении признания выручки от оказания услуг по доверительному управлению;
- изучили систему внутреннего контроля за отражением выручки от оказания услуг по доверительному управлению;
- на выборочной основе проверили точность, своевременность и корректность признания выручки от оказания услуг по доверительному управлению.

Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Организацией в бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### **Ответственность руководства и лицам, отвечающим за корпоративное управление Организации, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

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

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

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

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения,



содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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



заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель Департамента аудита организаций,  
действует от имени аудиторской организации  
на основании доверенности от 27.04.2024  
(ОРНЗ 21706002663)



Коротких  
Елена Владимировна

Руководитель аудита,  
по результатам которого  
составлено аудиторское заключение  
(ОРНЗ 21706002696)

Собко  
Юлия Анатольевна

**Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;  
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;  
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»;  
ОРНЗ 11606074492

11 марта 2025 года

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |  |                       |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000             | 14624632                               | 1127747149155                                  | -                     |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2024 г.

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

Почтовый адрес: Российская Федерация, 123112, Москва г, наб Пресненская, Дом 6, Строение 2, этаж 23, помещение 1

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                    | 1 265         | 673           |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                               |                      | 47 164        | 46 997        |
| 3                               | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6                    | 47 164        | 46 997        |
| 8                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:  |                      | 16 106        | 7 970         |
| 9                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах   | 10                   | 4             | 59            |
| 10                              | займы выданные и прочие размещенные средства  | 11                   | 0             | 372           |
| 11                              | дебиторская задолженность   | 12                   | 16 102        | 7 539         |
| 17                              | Нематериальные активы и капитальные вложения в них  | 18                   | 0             | 37            |
| 18                              | Основные средства и капитальные вложения в них  | 19                   | 10 859        | 0             |
| 19                              | Требования по текущему налогу на прибыль  | 48                   | 0             | 2 067         |
| 20                              | Отложенные налоговые активы   | 48                   | 5 944         | 1 131         |
| 21                              | Прочие активы   | 20                   | 1 193         | 1 896         |
| 22                              | Итого активов   |                      | 82 531        | 60 771        |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |   |                      |               |               |
| 26                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:   |                      | 11 087        | 529           |
| 28                              | кредиты, займы и прочие привлеченные средства   | 24                   | 10 934        | 0             |
| 30                              | кредиторская задолженность  | 26                   | 153           | 529           |
| 33                              | Обязательство по текущему налогу на прибыль   | 48                   | 0             | 84            |
| 34                              | Отложенные налоговые обязательства  | 48                   | 2 687         | 0             |
| 35                              | Резервы – оценочные обязательства   | 28                   | 415           | 150           |
| 36                              | Прочие обязательства  | 29                   | 4 331         | 3 151         |
| 37                              | Итого обязательств  |                      | 18 521        | 3 915         |
| <b>Раздел III. Капитал</b>      |   |                      |               |               |
| 38                              | Уставный капитал  | 30                   | 42 160        | 42 160        |
| 39                              | Добавочный капитал  | 30                   | 2 000         | 2 000         |
| 51                              | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)  |                      | 19 851        | 12 696        |
| 52                              | Итого капитала  |                      | 64 011        | 56 856        |
| 53                              | Итого капитала и обязательств   |                      | 82 531        | 60 771        |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

В.В. Козловский  
(подпись)  
(инициалы, фамилия)

10.03.2025



| Код территории по ОКТО | Код некредитной финансовой организации |  |                       |
|------------------------|--|--|-----------------------|
|                        | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000            | 14624632                               | 1127747149155                                  | -                     |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2024 г.

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

Почтовый адрес: Российская Федерация, 123112, Москва г, наб Пресненская, Дом 6, Строение 2, этаж 23, помещение 1

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:   |                      | (4 331)    | 11 275     |
| 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                   | (17 659)   | (8 450)    |
| 4   | процентные доходы  | 34                   | 8 752      | 4 143      |
| 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                   | 135        | (131)      |
| 13  | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой  | 39                   | 4 441      | 15 714     |
| 15  | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы  | 41                   | 81 605     | 70 485     |
| 16  | Расходы на персонал  | 42                   | (31 838)   | (40 835)   |
| 17  | Прямые операционные расходы  | 43                   | (1 562)    | (1 570)    |
| 18  | Процентные расходы   | 44                   | (405)      | 0          |
| 20  | Общие и административные расходы   | 46                   | (14 333)   | (12 310)   |
| 24  | Прибыль (убыток) до налогообложения  |                      | 29 137     | 27 045     |
| 25  | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:  | 48                   | (4 983)    | (5 411)    |
| 26  | доход (расход) по текущему налогу на прибыль   | 48                   | (7 108)    | (7 231)    |
| 27  | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль  | 48                   | 2 126      | 1 820      |
| 29  | Прибыль (убыток) после налогообложения   |                      | 24 154     | 21 634     |
| <b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b> |  |                      |            |            |
| 68  | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период   |                      | 24 154     | 21 634     |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

В.В. Козловский  
(подпись)  
(инициалы, фамилия)

10.03.2025





| Код<br>территории<br>по ОКТО | Базисный код<br>по ОКТО | Основной<br>идентификационный<br>регистрационный<br>номер | Регистрационный<br>номер |
|------------------------------|-------------------------|---|--------------------------|
| 4520157000                   | 14824532                | 112747140153  | -                        |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИИ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ  
ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")  
(полное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 123152, Москва, наб. Лядовского, Дом 6, Стрелка 2, этаж 23, квартира 1

Код формы по ОКУД 04/0004

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| № строки | Наименование показателя   | Пояснения к строкам | Учтенный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (уменьшение) | Резерв пересчета долговых инструментов, выявленных по справочным стоимостям через прочий совокупный доход | Резерв пересчета долговых инструментов, выявленных по справочным стоимостям через прочий совокупный доход | Оценочный резерв по определенным кредитным уликам по долговым инструментам, выявленным по справочным стоимостям через прочий совокупный доход | Резерв пересчета основных средств и нематериальных активов | Резерв пересчета финансовых обязательств по справочным стоимостям через прибыль или убыток, сформировавшийся в квартальном периоде | Резерв пересчета обязательств по аккредитованным работникам по определенным трудовым договорам, но ограниченным фактически полученными | Резерв переоценки долговых инструментов, выявленных по справочным стоимостям через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, выявленных по справочным стоимостям через прочий совокупный доход | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (реинвестированный 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.   |                     | 42 160           | 2 000              | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 16 992  | 81 152   |
| 2        | Изменения в результате переоценки   |                     | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 0   | 0        |
| 3        | Изменения в результате переоценки   |                     | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 0   | 0        |
| 4        | Остаток на 1 января 2023 г. по переоценке   |                     | 42 160           | 2 000              | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 16 992  | 81 152   |
| 5        | Прибыль (убыток) после налогообложения  |                     | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 21 424  | 21 424   |
| 6        | Прочий совокупный доход (расход) из переоценки финансовых уликов, в том числе:  |                     | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 0   | 0        |
| 7        | прочий совокупный доход (расход), не подтвержденный переклассификацией в составе прибыли или убытка в последующем периоде |                     | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 0   | 0        |
| 8        | прочий совокупный доход (расход), подтвержденный переклассификацией в составе прибыли или убытка в последующем периоде    |                     | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 0   | 0        |
| 9        | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, включая транши лиц, привлеченные в облигации)     | 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 выплаты в пользу акционеров (участников)   | 49                  | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | (21 892)  | (21 892) |
| 12       | Прочие выплаты акционерам (участникам)  |                     | 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 изменения резервов   |                     | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 0   | 0        |
| 14.1     | Остаток на 31 декабря 2023 г.   |                     | 42 160           | 2 000              | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 17 496  | 85 896   |
| 15       | Остаток на 1 января 2024 г.   |                     | 42 160           | 2 000              | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 17 496  | 85 896   |
| 16       | Изменения в результате переоценки   |                     | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 0   | 0        |
| 17       | Изменения в результате переоценки   |                     | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 0   | 0        |
| 18       | Остаток на 1 января 2024 г. по переоценке   |                     | 42 160           | 2 000              | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 17 496  | 85 896   |
| 19       | Прибыль (убыток) после налогообложения  |                     | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 24 152  | 24 152   |
| 20       | Прочий совокупный доход (расход) из переоценки финансовых уликов, в том числе:  |                     | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 0   | 0        |
| 21       | прочий совокупный доход (расход), не подтвержденный переклассификацией в составе прибыли или убытка в последующем периоде |                     | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 0   | 0        |
| 22       | прочий совокупный доход (расход), подтвержденный переклассификацией в составе прибыли или убытка в последующем периоде    |                     | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 0   | 0        |
| 23       | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, включая транши лиц, привлеченные в облигации)     | 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 участия)   | 30                  | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 0   | 0        |
| 25       | Дивиденды и иные выплаты в пользу акционеров (участников)   | 49                  | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | (17 496)  | (17 496) |
| 26       | Прочие выплаты акционерам (участникам)  |                     | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 0   | 0        |
| 27       | Прочие распределения в пользу акционеров (участников)   |                     | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 0   | 0        |
| 28       | Прочие изменения 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:  |                     | 42 160           | 2 000              | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 19 851  | 64 011   |
| 30       | капитал, классифицируемый в качестве предоставляемого (уменьшение), классифицируемый как предоставляемый для продажи      |                     | 0                | 0                  | 0                 | 0   | 0   | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0  | 0              | 0   | 0        |

Генеральный директор (подпись, печать) \_\_\_\_\_ (инициалы, фамилия)

10.03.2025



| Код территории по OKATO | Код некредитной финансовой организации |  |                       |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286575000             | 14624632                               | 1127747149155                                  | -                     |

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Арикапитал" (ООО УК "Арикапитал")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

Российская Федерация, 123112, Москва г, наб Пресненская, Дом 6, Строение 2, этаж 23, помещение 1

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 |                      | 70 801     | 138 349    |
| 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       |                      | (80 081)   | (130 169)  |
| 3  | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии  |                      | 73 536     | 80 190     |
| 4  | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги   |                      | (1 408)    | (3 511)    |
| 5  | Проценты полученные   |                      | 4 722      | 1 835      |
| 6  | Проценты уплаченные   |                      | (405)      | 0          |
| 9  | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам   |                      | (30 650)   | (40 207)   |
| 10   | Оплата прочих административных и операционных расходов  |                      | (11 618)   | (11 379)   |
| 11   | Уплаченный налог на прибыль   |                      | (5 470)    | (9 303)    |
| 12   | Прочие денежные потоки от операционной деятельности   |                      | (1 345)    | (154)      |
| 13   | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности  |                      | 18 082     | 25 650     |
| <b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b> |   |                      |            |            |
| 17   | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств  |                      | (113)      | 0          |
| 31   | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности  |                      | (113)      | 0          |
| <b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>    |   |                      |            |            |
| 39   | Выплаченные дивиденды   |                      | (17 000)   | (25 900)   |
| 41.1   | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды  |                      | (448)      | 0          |
| 44   | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности  |                      | (17 448)   | (25 900)   |
| 45   | Сальдо денежных потоков за отчетный период  |                      | 521        | (250)      |
| 47   | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода  | 5                    | 694        | 943        |
| 48   | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода   | 5                    | 1 215      | 694        |

Генеральный директор

(должность руководителя)

В.В. Козловский

(инициалы, фамилия)

10.03.2025



**ПРИМЕЧАНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2024 ГОД  
ООО УК "АРИКАПИТАЛ"**

**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  | 21-000-1-00952  |
| 2            | МСФО (IAS) 1                | Срок действия лицензии  | Без ограничения срока действия  |
| 3            | МСФО (IAS) 1                | Дата выдачи лицензии  | 31.01.2013г.  |
| 4            | МСФО (IAS) 1                | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия   | Управление инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами  |
| 5            | МСФО (IAS) 1                | Информация о возобновлении действия лицензии  | н/п   |
| 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)                      | Нет материнской компании, в п.7 фактически указаны собственники: Третьяков Алексей Валерьевич, Пивков Роман Викторович, Пронякин Сергей Викторович, Газаров Валерий Михайлович, Салтыков Пётр Сергеевич, Ивакин Дмитрий Юрьевич |
| 8            | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | н/п   |
| 9            | МСФО (IAS) 1                | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации         | н/п   |
| 10           | МСФО (IAS) 1                | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств       | н/п   |
| 11           | МСФО (IAS) 1                | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | н/п   |
| 12           | МСФО (IAS) 1                | Юридический адрес некредитной финансовой организации  | Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23   |
| 13           | МСФО (IAS) 1                | Фактический адрес некредитной финансовой организации  | Российская Федерация, 123112, г. Москва, Пресненская наб., д. 6, стр. 2, пом. 1, эт. 23   |
| 14           | МСФО (IAS) 1                | Численность персонала некредитной финансовой организации  | 13  |
| 15           | МСФО (IAS) 21               | Валюта отчетности   | В тысячах российских рублей   |



**Экономическая среда, в которой некредитная финансовая  
организация осуществляет свою деятельность**

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации  | Описание   |
|--------------|---------------|--|--|
| 1            | 2             | 3  | 4  |
| 1            | МСФО (IAS) 1  | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.<br>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | <p>ООО "АРИ Капитал" (далее - Общество) осуществляет свою деятельность на территории РФ. Деятельность Общества тесно связана как с общим состоянием экономики РФ, так и с общим состоянием мировой экономики. Рынки развивающихся стран, таких как РФ, подвержены действию различных рисков, отличных от рисков более развитых рынков, включая экономические, политические, социальные, юридические и законодательные риски. Законы и нормативные акты, регулирующие ведение бизнеса в РФ, подвержены быстрым изменениям. Кроме того, существует возможность различной интерпретации налоговой и законодательной базы. В настоящее время в сложившейся экономической ситуации Общество продолжает исполнять свои обязательства перед клиентами в полном объеме. Руководство трезво оценивает текущее воздействие указанных факторов на Общество и считает, что у Общества отсутствует существенная неопределённость в отношении событий или условий, которые могли бы вызвать сомнения в способности Общества продолжить свою деятельность в обозримом будущем. Руководство Общества следит за развитием экономической ситуации и предпринимает необходимые меры для обеспечения устойчивой деятельности Общества. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер 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   | Данная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами учета (ОСБУ), в частности в соответствии с 532-П, на основе правил учета, представленных в учетной политике, а также с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и разъяснениями МСФО, признанными на территории Российской Федерации. Несмотря на отсутствие отдельных Примечаний, таблиц к отчетности, строк и столбцов их нумерация сохранена в соответствии с нумерацией, указанной в Положении 532-П. В отчетных формах в случае отсутствия остатков активов и обязательств, финансового результата от операций, для которых предусмотрены показатели (статьи) в формах бухгалтерской (финансовой) отчетности, эти показатели (статьи) исключены из форм бухгалтерской (финансовой) отчетности. |
| 2            | МСФО (IAS) 1  | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности   | Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости с поправкой на переоценку финансовых активов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости, изменение которой отражается через счета прибылей и убытков, и сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов, классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости.  |
| 3            | МСФО (IAS) 1  | Причины реклассификации сравнительных сумм  | н/п   |
| 4            | МСФО (IAS) 1  | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)   | н/п   |
| 5            | МСФО (IAS) 1  | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации   | н/п   |
| 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 | н/п   |



**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  | <p>Для подготовки отчетности в соответствии с требованиями МСФО Общество оценивает и делает предположения относительно денежного выражения показанных в нем активов и обязательств, а также условных активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности и сумм доходов и расходов за отчетный период. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Бухгалтерская (финансовая) отчетность готовится исходя из допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в обычном порядке. Способность Общества реализовывать свои активы, а также его деятельность в будущем могут быть подвержены значительному влиянию экономической ситуации в России. Бухгалтерская (финансовая) отчетность не включает корректировки, необходимые в том случае, если бы Общество не могло продолжать свою деятельность в соответствии с допущением о непрерывности</p>   |
| 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) | <p>Оценка справедливой стоимости. Общество оценивает справедливую стоимость актива или обязательства, используя такие допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на данный актив или обязательство, принимая допущение о том, что участники рынка действуют в своих экономических интересах. Оценка справедливой стоимости приобретенных финансовых инструментов является предметом суждения руководства, основанного на применении соответствующих моделей оценки. При определении справедливой стоимости зачастую используются методы оценки, в основе которых лежат наиболее обоснованные оценки руководства в отношении будущих денежных потоков, существующих рыночных условий и выбора аналога оцениваемой статьи (включая определение входящих данных, таких как, ликвидационный риск, кредитный риск, волатильность). Изменение любых из указанных условий может привести к существенной корректировке справедливой стоимости финансовых инструментов. При первоначальном признании денежные средства, размещенные по договору банковского вклада (депозита), учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Признание актива в форме права пользования и арендного обязательства по договору аренды (статьи бухгалтерского баланса «Основные средства» и «Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства»). Оценка срока аренды была произведена Обществом с учетом ожидаемых планов руководства.</p> |
| 3   | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов  | <p>Общество применяет МСФО (IFRS) 9 для оценки финансовых инструментов. Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются в зависимости от бизнес - модели, используемой для управления ими, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков в одну из следующих категорий: - финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - финансовые активы и обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - финансовые активы и обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. При классификации финансовых инструментов Общество использует критерии классификации, установленные МСФО (IFRS) 9 и соответствующим ОСБУ. При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и исходных данных, которые доступны по нему на дату проведения оценки. Общество не создает резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовому активу, если стоимость такого финансового актива при признании в совокупности со стоимостью признанных ранее однородных с ним финансовых активов, без учета резервов под ОКУ этих финансовых активов, составляет не более 5% от стоимости активов баланса Общества.</p>  |






|  |                             |  |  |
|--|-----------------------------|--|--|
| 4  | МСФО (IAS) 21               | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте   | Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет Общества, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. На конец отчетного периода у компании есть активы выраженных в иностранной валюте (обязательств, выраженных в иностранной валюте нет).  |
| 5  | МСФО (IAS) 1                | Непрерывность деятельности   | Настоящая финансовая отчетность была подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности   |
| 6  | МСФО (IAS) 29               | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля  | Показатели предыдущих периодов не пересчитывались.   |
| Раздел II. Изменения в учетной политике  |                             |  |  |
| 7  | МСФО (IAS) 8                | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)   | Существенных изменений в учетной политике за отчетный период не было.  |
| 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 | Стандарты, применяемые к годовым отчетным периодам, начинающимся с 01.01.2025г. или позже и не вступившие в силу в отношении годового отчетного периода, закончившегося 31.12.2024г.: поправки к МСФО (IFRS) 1 – «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»; поправки к МСФО (IAS) 7 – «Учет по первоначальной стоимости», «Прибыль или убыток при прекращении признания», «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки», «Раскрытие информации о кредитном риске»; Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов»; поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Прекращение признания обязательств по аренде», «Цена сделки»; поправки к МСФО (IFRS) 10 – «Определение «агента де-факто»; МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности»; МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации»; Поправки к МСФО (IAS) 21 «Отсутствие возможности обмена валют». Общество ожидает, что вступление в силу нижеперечисленных изменений не окажет существенного воздействия на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. |                             |  |  |
| 9  | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов  | В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней. Базой оценки денежных средств и их эквивалентов является амортизационная стоимость.   |
| 10   | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах   | При первоначальном признании договор банковского вклада Общество на основании профессионального суждения определяет, является ли процентная ставка по договору ставкой, соответствующей рыночным условиям. Общество исходит из понимания рыночных условий, соответствующих данному договору, сопоставляет процентную ставку по договору со среднерыночными ставками по депозитам с аналогичными условиями в части сроков возврата. Договор банковского вклада признается не рыночной, если она отклоняется от среднерыночной более чем на 10%, если в результате оценки рисков, присущих данному контрагенту, которые могли повлиять на основные условия договора в отношении процентной ставки, не будет признано иное. Амортизированная стоимость договора банковского вклада и брокерского счета оценивается с учетом резерва под ожидаемый кредитный убыток  |





|  |                              |  |   |
|--|------------------------------|--|---|
| 11   | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток  |  <p>Первоначально финансовые активы, включенные в торговый портфель, признаются по справедливой стоимости. Затраты по сделке относятся на прибыль или убыток и не включаются в стоимость финансового актива по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Последующая оценка производится по справедливой стоимости через прибыль или убыток на конец месяца и на дату совершения операции с активом в соответствии с МСФО (IFRS) 9 с соотнесением ее изменений в отчете о прибылях и убытках. В данную категорию классифицируются ценные бумаги. Иерархия справедливой стоимости:</p> <p>а) цена спроса (BID) на момент окончания торговой сессии российской биржи на дату определения СЧА при условии подтверждения ее корректности; Цена спроса, определенная на дату определения СЧА, признается корректной, если она находится в интервале между минимальной и максимальной ценами сделок на эту же дату этой же биржи; б) средневзвешенная цена на момент окончания торговой сессии российской биржи на дату определения СЧА (или в последний ближайший торговый день, если дата определения СЧА является не торговым днем) при условии, что данная цена находится в пределах спреда по спросу и предложению на указанную дату; в) цена закрытия на момент окончания торговой сессии (LEGALCLOSEPRICE) российской биржи на дату определения СЧА при условии подтверждения ее корректности; Цена закрытия признается корректной, если раскрыты данные об объеме торгов за день и объем торгов не равен нулю с проверкой цены закрытия (CLOSE)&lt;&gt;0.</p> |
| 12   | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                   | Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась   |
| 13   | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости   | Общество относит депозиты, выданные займы и дебиторскую задолженность в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости. Общество признает активы в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняется следующее: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.  |
| 14   | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27  | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия   | Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась   |
| 15   | МСФО (IAS) 1                 | Порядок признания и последующего учета прочих активов  | В состав прочих активов Общество включает Расчеты с поставщиками и подрядчиками, расходы будущих периодов и прочие нефинансовые активы. Прочие активы принимаются к учету в сумме фактических затрат за вычетом резерва под обесценение, определяемого в соответствии с требованиями МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов".   |
| 16   | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                   | Данная категория финансовых обязательств в отчетном и сопоставимых периодах не формировалась  |
| 17   | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости  | Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, руководствуясь IFRS 9, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.  |
| 18   | МСФО (IAS) 32                | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств  | Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в бухгалтерском балансе нетто-величины тогда и только тогда, когда Общество: -имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; -намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно   |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования |                              |  |   |
| 19   | МСФО (IFRS) 7                | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков   |



|  |               |   |   |
|--|---------------|---|---|
| 20   | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)  | Не применимо  |
| 21   | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)   | Не применимо  |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества |               |   |   |
| 22   | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества  | В качестве оценки после первоначального признания Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения  |
| 23   | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности  | <p>Для определения соответствия объекта статусу инвестиционного имущества Общество применяет профессиональное суждение, и признает объект таковым при выполнении следующих условий: имущество способно приносить Обществу экономические выгоды в будущем; стоимость имущества может быть надежно определена; -имущество (часть имущества) является земельным участком или зданием, либо частью здания, либо и то и другое; -имущество является собственностью Общества либо имуществом является здание, находящееся в стадии сооружения (строительства) или реконструкции; - имущество предназначенное для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды), доходов от прироста стоимости этого имущества, или того и другого, но не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях, в целях обеспечения безопасности, защиты окружающей среды, а также в случаях, предусмотренных санитарно-гигиеническими, технико-эксплуатационными и другими специальными техническими нормами и требованиями; -продажа имущества не планируется в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества</p>  |
| 24   | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | Не применимо  |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств          |               |   |   |
| 25   | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)  | <p>Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость и за исключением иных возмещаемых налогов. Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС) и предполагается использовать объект более 12 месяцев. Объекты, стоимостью менее 100 000,00 руб., не принимаются к учету в качестве объектов основных средств, а признаются в составе запасов. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, актив в форме права пользования по договору аренды, прочие основные средства. На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. По состоянию на конец отчетного периода Общество учитывает в категории основные средства - актив в форме права пользования в рамках договора аренды, офисное оборудование.</p> |



|   |               |   |   |
|---|---------------|---|---|
| 26  | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения   | Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом. Ликвидационная стоимость определяется по стоимости материалов, остающихся после выбытия за вычетом предполагаемых затрат, которые могут возникнуть в связи с выбытием объекта. Если расчетная ликвидационная стоимость объекта основных средств является незначительной, Общество ее не учитывает при расчете амортизируемой величины объекта. Незначительной признается ликвидационная стоимость, составляющая 5 и менее процентов от первоначальной стоимости объекта основных средств  |
| 27  | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения   | Срок полезного использования объектов основных средств определяется на основе Постановления Правительства РФ от 01.01.2002 N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы", документов объекта (технических, технологических условий, паспорта и т.п.) и профессионального суждения о предполагаемом сроке использования. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни. Срок полезного использования начинается с даты, следующей за датой признания объекта готовым к использованию.   |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов  |               |   |   |
| 28  | МСФО (IAS) 38 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)  | Нематериальный актив (НМА) - идентифицируемый немонетарный актив, не имеющий физической формы. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются в следующие группы: - лицензии на использование программного обеспечения; - торговый знак; - прочие. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена и составляет не менее 150 000 руб. Затраты менее 150 000 руб. на создание (изготовление) и приобретение таких активов Организация признает одновременно в составе расходов в отчетном периоде, в котором они понесены. и учитывает на забалансовом счете МЦИНВ  |
| 29  | МСФО (IAS) 1  | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)   | После первоначального признания Общество учитывает нематериальные активы по первоначальной стоимости приобретения за вычетом суммы накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения таких активов (модель учета по фактическим затратам).   |
| 30  | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Общество тестирует на обесценение нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования ежегодно.   |
| 31  | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения   | Срок полезного использования (СПИ) нематериальных активов (НМА) определяется НФО на дату признания НМА (передачи НМА для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из: срока действия прав НФО на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого СПИ НМА, в течение которого НФО предполагает получать экономические выгоды; количество единиц продукции или аналогичных единиц, которые НФО ожидает получить от использования НМА. СПИ НМА не может превышать срок деятельности НФО. Для распределения амортизируемой стоимости актива на систематической основе на протяжении срока его использования Общество использует линейный метод. Начисление амортизации по НМА с конечным СПИ производится с даты, когда этот НМА становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение СПИ НМА начисление амортизации не приостанавливается.  |
| 32  | МСФО (IAS) 1  | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами   | При определении первоначальной стоимости нематериального актива, созданного собственными силами, процесс создания актива подразделяется на две стадии: -стадию исследования; -стадию разработки. Затраты на исследования признаются в качестве расхода на приобретение и создание нематериального актива в момент их осуществления. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: -Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; -нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; -Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; - Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; - Общество способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. В первоначальную стоимость нематериального актива, созданного Обществом, не включаются затраты на обучение персонала |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений |               |   |   |



|    |                             |   |  |
|----|-----------------------------|---|--|
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий | <p>указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, если иное не предусмотрено Учетной политикой. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по выплате долгосрочных вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, а также изменения ранее признанных НФО указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала отчетного периода либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются НФО на более раннюю из следующих дат:-дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений;-дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Общество признает обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере не дисконтированной величины. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Организации, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если величина соответствующих обязательств может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если:-порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров;-оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности;-опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год. Порядок оценки величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, а также порядок изменений ранее признанных сумм таких обязательств в течение годового отчетного периода Общество при необходимости определяет во внутренних документах. Общество признает обязательства по уплате страховых взносов одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам. Общество не устанавливает вознаграждение работникам по окончании их трудовой деятельности, другие долгосрочные вознаграждения, выплата которых осуществляется на основании принятых Обществом планов, предусматривающих условия выплаты таких вознаграждений и источники их финансирования.</p> |
| 34 | МСФО (IAS) 19               | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией  | В Обществе отсутствуют пенсионные планы  |
| 35 | МСФО (IAS) 19               | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода   | Нет  |
| 36 | МСФО (IAS) 19               | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами   | Нет  |

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 | <p>Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, признаются Обществом долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество применяет профессиональное суждение, и признает объект таковым при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - Обществом принято решение о продаже долгосрочного актива; - Обществом 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 (плане продажи) или его отмена не планируются. При необходимости Общество может разработать дополнительные критерии и закрепить их в отдельном документе «Критерии признания и прекращения признания объектов в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи». Единицей бухгалтерского учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, является инвентарный объект. Периодичность определения справедливой стоимости долгосрочных активов, предназначенных для продажи не реже одного раза в год. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются.</p> |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2  | Порядок признания и последующего учета запасов   | <p>Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. В большинстве случаев переход указанных рисков и выгод происходит одновременно с получением Обществом права собственности на запасы или с их фактическим получением. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение (по себестоимости), за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Не включаются в фактические затраты на приобретение запасов общехозяйственные и иные аналогичные расходы. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, оцениваются при признании по фактической себестоимости. При этом, суммы фактических затрат на их приобретение признаются расходами периода, в котором были понесены. Каждая закупаемая партия канцтоваров и хозяйственных товаров, которая не имеет существенного значения в суммовом значении, а также имеют непродолжительный срок службы (менее 12 месяцев) - приходится на основе первичного документа на счет 61008 в разрезе категорий, как единицы учета и единовременно списывается в расход при передаче.</p>  |
| 38   | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств                 | <p>В бухгалтерском учете Общества резерв - оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: - у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Оценка суммы обязательства производится на основании суждения руководства Общества, которое может быть основано на практике аналогичных операций и заключениях независимых экспертов. Рассматриваемые свидетельства должны включать любые дополнительные свидетельства, появившиеся благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода. Резерв - оценочное обязательство должен пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала.</p>   |





|      |                              |  |   |
|------|------------------------------|--|---|
| 39   | МСФО (IFRS) 16               | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды  | <p>На дату начала аренды Общество, являясь арендатором, признает актив в форме права пользования и обязательство по договору аренды. На дату начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам арендатора. В качестве ставки привлеченных дополнительных заемных средств арендатором используется ставка по кредитам со сроком релевантным сроку аренды, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям. После даты начала аренды арендатор оценивает актив в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения с корректировкой на переоценку обязательства по аренде. Применяется линейный метод амортизации. При последующем учете арендатор оценивает обязательство по аренде следующим образом: - увеличивая балансовую стоимость для отражения процентов по обязательству по аренде; - уменьшая балансовую стоимость для отражения осуществленных арендных платежей</p> |
| 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 | По арендуемым активам Общество не признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде в отношении: краткосрочной аренды, аренды базового актива с низкой стоимостью. Стоимость базового актива признается низкой при соблюдении следующих условий: справедливая стоимость такого актива в новом состоянии составляет 300 000 рублей или ниже; Общество может получить выгоду от использования базового актива либо в отдельности, либо вместе с другими ресурсами, к которым у арендатора имеется свободный доступ; базовый актив не находится в сильной зависимости от других активов или в тесной взаимосвязи с ними.  |
| 40   | МСФО (IFRS) 9                | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности  | Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. В дальнейшем кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: -исполнения обязательства Обществом; -прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.   |
| 41   | МСФО (IAS) 1                 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода   | Уставной капитал Общества признается по номинальной стоимости долей. А эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью долей  |
| 42   | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)   | Нет объекта учета.  |
| 43   | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала   | Уставом Общества формирование резервного капитала не предусмотрено.   |



|    |                              |   |  |
|----|------------------------------|---|--|
| 44 | МСФО (IAS) 12                | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Отложенные налоговые обязательства определяются на конец отчетного периода, отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество признает отложенное налоговое обязательство в отношении налогооблагаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние и зависимые общества или с договором о совместной деятельности, только в той части, в которой она не контролирует сроки восстановления временной разницы и существует вероятность того, что в будущих периодах временная разница будет восстановлена. Отложенные налоговые активы определяются на конец отчетного периода, отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы признаются в отношении вычитаемых временных разниц только в той мере, в которой существует высокая вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены соответствующие вычитаемые временные разницы. Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учете, пересматривается с указанной в настоящем пункте периодичностью, и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив. Общество признает отложенный налоговый актив в отношении всех вычитаемых временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние и зависимые общества или с договором о совместной деятельности, только в той части, в отношении которой существует вероятность того, что временная разница в будущих периодах будет восстановлена и возникнет налогооблагаемая прибыль, за счет которой можно будет использовать временную разницу.</p> |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов  | <p>Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».</p>  |

# Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя               | На 31.12.2024               |   |                      | На 31.12.2023               |   |                      |
|--------------|---------------------------------------|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
|              |                                       | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                     | 3                           | 4   | 5                    | 6                           | 7   | 8                    |
| 3            | Денежные средства на расчетных счетах | 1 265                       | 0   | 1 265                | 694                         | 20  | 673                  |
| 6            | Итого                                 | 1 265                       | 0   | 1 265                | 694                         | 20  | 673                  |

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2024 год у Общества были остатки денежных средств в одной кредитной организации (Джей энд Ти Банк (АО)) с общей суммой денежных средств 0 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 года остатки на расчетных счетах составляли в Джей энд Ти Банк (АО) остатки составили 694 тыс. руб.).

По состоянию на 31 декабря 2024 год у Общества были остатки денежных средств в одной кредитной организации (Зенит Банк (АО)) с общей суммой денежных средств 1215 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 года остатки на расчетных счетах составляли в Зенит Банк (АО) остатки составили 0 тыс. руб. ).

5.1.2. У Общества отсутствуют денежные средства использование которых ограничено по состоянию на 31 декабря 2024 г., а также на 31 декабря 2023 года отсутствовали ограничения на денежные средства.



Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1            | 2                       | 3             | 4             |
| 1            | Денежные средства       | 1 265         | 673           |
| 4.1          | Прочее                  | (50)          | 20            |
| 5            | Итого                   | 1 215         | 694           |

**Информация**  
**об инвестиционных и финансовых операциях, не требовавших использования денежных средств**  
**и их эквивалентов и не включенных в отчет о потоках денежных средств**

Таблица 5.3

| Номер строки | Наименование показателя |   |   |
|--------------|-------------------------|---|---|
| 1            | 2                       | 3 | 4 |

5.3.1. В отчетном периоде не имели место инвестиционные и финансовые операции, не требовавших использования денежных средств и их эквивалентов.



**Выверка изменений полной балансовой стоимости  
денежных средств 2024 г.**

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя  | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого    |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|----------|
| 1            | 2  | 3                                     | 4  | 5                        | 6        |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 694                                   | 0  | 0                        | 694      |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 694                                   | 0  | 0                        | 694      |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 82 511                                | 0  | 0                        | 82 511   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 82 511                                | 0  | 0                        | 82 511   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | (81 939)                              | 0  | 0                        | (81 939) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | (81 939)                              | 0  | 0                        | (81 939) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 1 265                                 | 0  | 0                        | 1 265    |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 1 265                                 | 0  | 0                        | 1 265    |

5.4.1. Согласно учетной политике Общества резерв под ожидаемые кредитные убытки не создается, если по данным рейтингового агентства для соответствующего значения рейтинговой оценки случаи дефолта не выявлены. В этом случае предполагается, что вероятность дефолта настолько незначительна, что резерв под ожидаемые кредитные убытки будет ниже уровня существенности.

По данным Эксперт РА вероятность дефолта для рейтинга равна БАНК Зенит (АО) AA+

Резерв под ожидаемые кредитные убытки на остаток по расчетным счетам, открытым в нижеперечисленных банках не создавался т.к. стоимость данных финансовых активов при признании в совокупности со стоимостью признанных ранее однородных с ним финансовых активов, без учета резервов под ОКУ этих финансовых активов, составляет менее 5% от стоимости активов баланса Общества.



**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: | 943                                   | 0  | 0                        | 943       |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 943                                   | 0  | 0                        | 943       |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 114 838                               | 0  | 0                        | 114 838   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 114 838                               | 0  | 0                        | 114 838   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | (115 088)                             | 0  | 0                        | (115 088) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | (115 088)                             | 0  | 0                        | (115 088) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 694                                   | 0  | 0                        | 694       |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 694                                   | 0  | 0                        | 694       |



**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам 2024год**

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя  | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1            | 2  | 3                                     | 4  | 5                        | 6     |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 20                                    | 0  | 0                        | 20    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 20                                    | 0  | 0                        | 20    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | 154                                   | 0  | 0                        | 154   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 154                                   | 0  | 0                        | 154   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | (175)                                 | 0  | 0                        | (175) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | (175)                                 | 0  | 0                        | (175) |

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам 2023год**

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя  | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1            | 2  | 3                                     | 4  | 5                        | 6     |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 4                                     | 0  | 0                        | 4     |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 4                                     | 0  | 0                        | 4     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | 354                                   | 0  | 0                        | 354   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 354                                   | 0  | 0                        | 354   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | (337)                                 | 0  | 0                        | (337) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | (337)                                 | 0  | 0                        | (337) |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 20                                    | 0  | 0                        | 20    |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 20                                    | 0  | 0                        | 20    |



**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 | 47 164        | 46 997        |
| 6            | Итого                                    | 47 164        | 46 997        |

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

6.1.2. Организация классифицирует ценные бумаги в категорию финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если по этим активам применяется Бизнес-модель, цель получение прибыли за счет краткосрочных колебаний цены финансовых инструментов

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

| Номер строки | Наименование показателя   | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1            | 2   | 3             | 4             |
| 5            | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: |               |               |
|              |   | 47 164        | 46 997        |
| 6            | Правительства Российской Федерации                              | 25 176        | 46 997        |
| 9            | кредитных организаций и банков-нерезидентов                     | 17 231        | 0             |
| 10           | некредитных финансовых организаций                              | 4 757         | 0             |
| 12           | Итого   | 47 164        | 46 997        |



**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         | 0                           | 0   | 0                    | 43                          | 0   | 43                   |
| 11           | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 4                           | 0   | 4                    | 16                          | 0   | 16                   |
| 13           | Итого  | 4                           | 0   | 4                    | 59                          | 0   | 59                   |

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

10.1.3. По состоянию на 31 декабря 2024 г. (на 31 декабря 2023 г.) Общество не проводило реклассификацию.

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

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

10.1.4. Фактически по строке «Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости» за 2023год отражены начисленные проценты по договору минимального неснижаемого остатка.

10.1.5. Средства размещены по 1 брокерскому договору с общей суммой остатка 4 тысяч рублей (на 31.12.2023г. года по 1 брокерскому договору 16 тысяч рублей)

10.1.6. Остатки денежных средств на брокерских счетах Общество не признаются эквивалентами денежных средств.



**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  | 43  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 16   | 0               | 59       |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12              | 0  | 43  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 16   | 0               | 59       |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 87 770   | 0               | 87 770   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12              | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 87 770   | 0               | 87 770   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | 0  | (43)  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | (87 782)   | 0               | (87 825) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12              | 0  | (43)  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | (87 782)   | 0               | (87 825) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 4  | 0               | 4        |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12              | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 4  | 0               | 4        |

**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 | Депозиты в кредитных организациях и | Средства на клиринговых банковских | Средства на клиринговых банковских | Средства коллективного клирингового | Средства индивидуального клирингового | Средства в клиринговых организациях | Средства в клиринговых организациях | Сделки обратного репо с кредитными организациями и | Расчеты доверителей (комитентов) по | 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  | 28                                  | 0                                  | 0                                  | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0                                   | 0  | 2                                   | 0               | 30        |
| 2.           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 28                                  | 0                                  | 0                                  | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0                                   | 0  | 2                                   | 0               | 30        |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 0  | 575                                 | 0                                  | 0                                  | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0                                   | 0  | 162 623                             | 0               | 163 198   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 575                                 | 0                                  | 0                                  | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0                                   | 0  | 162 623                             | 0               | 163 198   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | 0  | (561)                               | 0                                  | 0                                  | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0                                   | 0  | (162 609)                           | 0               | (163 170) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | (561)                               | 0                                  | 0                                  | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0                                   | 0  | (162 609)                           | 0               | (163 170) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 0  | 43                                  | 0                                  | 0                                  | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0                                   | 0  | 16                                  | 0               | 59        |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 43                                  | 0                                  | 0                                  | 0                                   | 0                                     | 0                                   | 0                                   | 0  | 16                                  | 0               | 59        |





**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам  
в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2024 год**

Таблица 10.3

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



**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам  
в кредитных организациях и банках-нерезидентах 2023 год**

Таблица 10.3

| Номер строки | Наименование показателя  | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального обеспечения | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного обеспечения (гарантийный фонд) | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства индивидуального обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитетов) 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            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0               | 0     |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0               | 0     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0  | 2   | 0               | 2     |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0  | 2   | 0               | 2     |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0  | (2)   | 0               | (2)   |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0  | (2)   | 0               | (2)   |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0               | 0     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0  | 0   | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0               | 0     |

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

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя  |   |   |   |   |
|--------------|--|---|---|---|---|
|              |  | Диапазон<br>контрактных<br>процентных<br>ставок | Временной<br>интервал сроков<br>погашения | Диапазон<br>контрактных<br>процентных<br>ставок | Временной<br>интервал сроков<br>погашения |
| 1            | 2  | 3   | 4   | 5   | 6   |
| 2            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости         |   |   | 11%   | 9   |
| 10           | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0   | 1   | 0   | 1   |



**Займы выданные и прочие размещенные средства**

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя   | На 31.12.2024               |   |                      | На 31.12.2023               |   |                      |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
|              |   | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2   | 3                           | 4   | 5                    | 6                           | 7   | 8                    |
| 6            | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0                           | 0   | 0                    | 487                         | 115   | 372                  |
| 8            | Итого   | 0                           | 0   | 0                    | 487                         | 115   | 372                  |

11.1.1. По состоянию на 31 декабря 2024 г. (на 31 декабря 2023 г.) Общество не проводило реклассификацию займов.

11.1.2. Отсутствуют просроченные требования на 31 декабря 2024 года (на 31.12.2023 года).

11.1.3. в строке 6 на 31.12.2023г. отражен обеспечительный взнос по договору аренды помещения.

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов  
выданных и прочих размещенных средств 2024 год**

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя  | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | лицам<br>Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|--|--|--|-------|
| 1            | 2  | 3  | 4  | 5   | 6  | 7  | 8  | 9  | 10    |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  | 487  | 0  | 487   |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  | 487  | 0  | 487   |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:  | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  | (487)  | 0  | (487) |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  | (487)  | 0  | (487) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0     |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов  
выданных и прочих размещенных средств 2023 год**

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя  | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | лицам<br>Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|--|--|--|-------|
| 1            | 2  | 3  | 4  | 5   | 6  | 7  | 8  | 9  | 10    |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  | 190  | 0  | 190   |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  | 190  | 0  | 190   |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  | 487  | 0  | 487   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  | 487  | 0  | 487   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  | (190)  | 0  | (190) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  | (190)  | 0  | (190) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  | 487  | 0  | 487   |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0  | 0  | 0   | 0  | 0  | 487  | 0  | 487   |



**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам  
выданным и прочим размещенным средствам 2024год**

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя  | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-------|
| 1            | 2  | 3  | 4  | 5   | 6  | 7   | 8  | 9  | 10    |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | 115  | 0  | 115   |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | 115  | 0  | 115   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | (115)  | 0  | (115) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | (115)  | 0  | (115) |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0  | 0     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0  | 0     |

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам  
выданным и прочим размещенным средствам 2023год**

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя  | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-------|
| 1            | 2  | 3  | 4  | 5   | 6  | 7   | 8  | 9  | 10    |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0  | 0     |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | 0  | 0  | 0     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | 161  | 0  | 161   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | 161  | 0  | 161   |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:  | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | (46)   | 0  | (46)  |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | (46)   | 0  | (46)  |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | 115  | 0  | 115   |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0  | 0  | 0   | 0  | 0   | 115  | 0  | 115   |

# 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             | 15 511                      | 0   | 15 511               | 7 442                       | 0   | 7 442                |
| 5            | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | 511                         | 0   | 511                  | 0                           | 0   | 0                    |
| 6            | Прочая дебиторская задолженность               | 80                          | 0   | 80                   | 97                          | 0   | 97                   |
| 7            | Итого  | 16 103                      | 0   | 16 103               | 7 539                       | 0   | 7 539                |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов на 31 декабря 2024 года представлена задолженностью по вознаграждению за оказание услуг на основании лицензии на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами в размере 15 511 тыс. рублей.

Крупнейшими дебиторами Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года являются:

ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов " Арикапитал – Чистые деньги" 1 573 тыс. рублей,  
 ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Харизматичные идеи" 1 866 тыс. рублей,  
 ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Арикапитал - Рублевые сбережения" 846 тыс. рублей,  
 ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Арикапитал - Река"  
 10 188 тыс. рублей .

(на 31 декабря 2023 года в составе дебиторская задолженность клиентов: 7 442 тыс. рублей).

Крупнейшими дебиторами Общества по состоянию на 31 декабря 2023 года являются:

ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов " Арикапитал – Чистые деньги" – 1 251 тыс. рублей,  
 ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Харизматичные идеи" –1495 тыс. рублей,  
 ООО УК "Арикапитал" Д.У. ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Арикапитал - ИнвестХироуз" – 4 060 тыс. рублей .

12.1.2. В составе прочей дебиторской задолженности отражен обеспечительный платеж по договору аренды нежилого помещения (финансовая аренда) на 31.12.2024 в сумме 511тыс. руб.

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





**Выверка изменений полной балансовой стоимости  
дебиторской задолженности 2024 г.**

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя  | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого     |
|--------------|--|------------------------------------|---|--|--|----------------------------------|-----------|
| 1            | 2  | 3                                  | 4                                       | 5  | 6  | 7                                | 8         |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                         | 7 442                              | 0                                       | 0  | 0  | 97                               | 7 539     |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 7 442                              | 0                                       | 0  | 0  | 97                               | 7 539     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | 95 728                             | 0                                       | 150 882  | 511  | 166                              | 247 286   |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 95 728                             | 0                                       | 150 882  | 511  | 166                              | 247 286   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | (87 659)                           | 0                                       | (150 882)  | 0  | (183)                            | (238 723) |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (87 659)                           | 0                                       | (150 882)  | 0  | (183)                            | (238 723) |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:                                    | 15 511                             | 0                                       | 0  | 511  | 80                               | 16 103    |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 15 511                             | 0                                       | 0  | 511  | 80                               | 16 103    |

**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 | 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:                         | 17 848                             | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 17 848    |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 17 848                             | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | 17 848    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:   | 0                                  | 0                                       | 268 518   | 0  | 73 785                           | 342 303   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | 0                                  | 0                                       | 268 518   | 0  | 73 785                           | 342 303   |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:   | (17 848)                           | 0                                       | (268 518)   | 0  | (66 246)                         | (352 612) |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | 0                                  | 0                                       | (268 518)   | 0  | (66 246)                         | (334 764) |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | (17 848)                           | 0                                       | 0   | 0  | 0                                | (17 848)  |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:                                    | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 7 539                            | 7 539     |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                              | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | 7 539                            | 7 539     |

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

| Номер строки | Наименование показателя   | Нематериальные активы, приобретенные |                     |        | Нематериальные активы, созданные самостоятельно |                     |        | Капитальные вложения в объекты нематериальных активов | Итого |
|--------------|---|--------------------------------------|---------------------|--------|---|---------------------|--------|---|-------|
|              |   | Программное обеспечение              | Лицензии и франшизы | Прочее | Программное обеспечение                         | Лицензии и франшизы | Прочее |   |       |
| 1            | 2   | 3                                    | 4                   | 5      | 6   | 7                   | 8      | 9   | 10    |
| 1            | Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе: | 101                                  | 0                   | 5      | 0   | 0                   | 0      | 0   | 106   |
| 2            | первоначальная (переоцененная) стоимость                            | 330                                  | 0                   | 30     | 0   | 0                   | 0      | 0   | 360   |
| 3            | накопленная амортизация   | (229)                                | 0                   | (25)   | 0   | 0                   | 0      | 0   | (254) |
| 12           | Амортизация   | (66)                                 | 0                   | (4)    | 0   | 0                   | 0      | 0   | (70)  |
| 23           | Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:  | 35                                   | 0                   | 2      | 0   | 0                   | 0      | 0   | 37    |
| 24           | первоначальная (переоцененная) стоимость                            | 330                                  | 0                   | 30     | 0   | 0                   | 0      | 0   | 360   |
| 25           | накопленная амортизация   | (295)                                | 0                   | (29)   | 0   | 0                   | 0      | 0   | (324) |
| 27           | Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:      | 35                                   | 0                   | 2      | 0   | 0                   | 0      | 0   | 37    |
| 28           | первоначальная (переоцененная) стоимость                            | 330                                  | 0                   | 30     | 0   | 0                   | 0      | 0   | 360   |
| 29           | накопленная амортизация   | (295)                                | 0                   | (29)   | 0   | 0                   | 0      | 0   | (324) |
| 38           | Амортизация   | (35)                                 | 0                   | (2)    | 0   | 0                   | 0      | 0   | (37)  |
| 50           | первоначальная (переоцененная) стоимость                            | 0                                    | 0                   | 360    | 0   | 0                   | 0      | 0   | 360   |
| 51           | накопленная амортизация   | 0                                    | 0                   | (360)  | 0   | 0                   | 0      | 0   | (360) |

18.1.1. Затраты, связанные с техническим обслуживанием, признаются, как затраты текущего периода и относятся на расходы. У Общества отсутствуют затраты на разработку программного обеспечения, капитализированные в стоимость нематериального актива. При начислении амортизации по нематериальным активам применяется метод равномерного начисления. Объекты отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. По состоянию на конец отчетного периода признаки возможного обесценения программ, лицензий отсутствуют. Кроме того, у Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы. Поступившие нематериальные активы были приобретены за счет собственных средств Общества.

18.1.2. Поступления нематериальных активов в 2024 году отсутствуют.



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     |
| 2            | первоначальная (переоцененная) стоимость   | 0                                 | 153                                 | 0                     | 0      | 0  | 0                                   | 0                     | 0      | 0  | 153    |
| 3            | накопленная амортизация                    | 0                                 | (153)                               | 0                     | 0      | 0  | 0                                   | 0                     | 0      | 0  | (153)  |
| 22           | первоначальная (переоцененная) стоимость   | 0                                 | 153                                 | 0                     | 0      | 0  | 0                                   | 0                     | 0      | 0  | 153    |
| 23           | накопленная амортизация                    | 0                                 | (153)                               | 0                     | 0      | 0  | 0                                   | 0                     | 0      | 0  | (153)  |
| 26           | первоначальная (переоцененная) стоимость   | 0                                 | 153                                 | 0                     | 0      | 0  | 0                                   | 0                     | 0      | 0  | 153    |
| 27           | накопленная амортизация                    | 0                                 | (153)                               | 0                     | 0      | 0  | 0                                   | 0                     | 0      | 0  | (153)  |
| 29           | Поступление                                | 0                                 | 113                                 | 0                     | 0      | 0  | 0                                   | 0                     | 11 382 | 0  | 11 495 |
| 34           | Амортизация                                | 0                                 | (4)                                 | 0                     | 0      | 0  | 0                                   | 0                     | (632)  | 0  | (636)  |
| 45           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г. | 0                                 | 110                                 | 0                     | 0      | 0  | 0                                   | 0                     | 10 749 | 0  | 10 859 |
| 46           | первоначальная (переоцененная) стоимость   | 0                                 | 266                                 | 0                     | 0      | 0  | 0                                   | 0                     | 11 382 | 0  | 11 648 |
| 47           | накопленная амортизация                    | 0                                 | (157)                               | 0                     | 0      | 0  | 0                                   | 0                     | (632)  | 0  | (789)  |

19.1.1. На 31.12.2024 Балансовая стоимость амортизируемых основных средств составляет 110 тысяч рублей, активов в форме права пользования 10 749 тысяч рублей.

19.1.2 И объекты основных средств, пригодные для использования, но не используемые – отсутствуют

19.1.3 На 31.12.2024 объекты основных средств, предоставленные некредитной финансовой организацией за плату во временное пользование – отсутствуют

19.1.4 На 31.12.2024 объекты основных средств, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, в том числе объектов основных средств, переданных НФО в залог – отсутствуют

19.1.5 Признаков обесценения основных средств и активов в форме права пользования – не выявлено

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 | 410                         | 0                      | 410                  | 64                          | 0                      | 64                   |
| 3            | Расчеты по социальному страхованию                   | 0                           | 0                      | 0                    | 0                           | 0                      | 0                    |
| 5            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 783                         | 0                      | 783                  | 1 832                       | 0                      | 1 832                |
| 11           | Итого  | 1 193                       | 0                      | 1 193                | 1 896                       | 0                      | 1 896                |

По строке 5 Примечания «Расчеты с поставщиками и подрядчиками» представлена информация об авансах, выданных контрагентам.

По состоянию на 31.12.2024г. основным дебитором является ООО «СБОНДС.ру», сумма задолженности которого составляет 230 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2024 крупные дебиторы отсутствуют.

На 31.12.2024г. отсутствует предварительная оплата поставщикам и подрядчикам на приобретение каких-либо запасов

На 31.12.2024г. отсутствует предварительная оплата поставщикам и подрядчикам в связи с осуществлением капитальных вложений

**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     |
| 15           | Балансовая стоимость на 31.12.2023 | 0              | 0         | 0                          | 0  | 0      | 0     |
| 11           | Прочее                             | 0              | (277)     | (193)                      | 0  | 0      | (470) |
| 18           | Поступление (создание)             | 0              | 426       | 154                        | 0  | 0      | 580   |
| 25           | Прочее                             | 0              | (426)     | (154)                      | 0  | 0      | (580) |
| 26           | Балансовая стоимость на 31.12.2024 | 0              | 0         | 0                          | 0  | 0      | 0     |



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 | 10 934        | 0             |
| 15           | Итого                   | 10 934        | 0             |

24.1.1. В примечании 56 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               | 26,62             | 31.10.2027      |                   |                 |
| 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             |
| 1            | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 43            | 36            |
| 10           | Расчеты с организаторами торговли, в том числе:                     | 8             | 0             |
| 15           | прочие  | 8             | 0             |
| 19           | Прочая кредиторская задолженность                                   | 103           | 493           |
| 20           | Итого   | 153           | 529           |

26.1.1. По состоянию на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. просроченных обязательств у Общества перед контрагентами нет.

26.1.2. По состоянию на 31 декабря 2024 г. расшифровка прочей кредиторской задолженности:

НРД 65 тыс.руб., РОСТЕЛЕКОМ ПАО 34 тыс. руб., Яндекс ООО 2 тыс. руб., Яндекс Облако ООО 1 тыс. руб.

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

26.1.3. По состоянию на 31 декабря 2023 г. расшифровка прочей кредиторской задолженности:

Джей энд Ти Банк АО 84 тыс. руб., Винвестор АО 36 тыс. руб., ИНВЕСТ ГЕРОИ ООО 400 тыс. руб., Инбанк ООО 6 тыс. руб., Промсвязьбанк ПАО 1 тыс. руб., РОСТЕЛЕКОМ ПАО 2 тыс. руб.



# 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                   | 150    | 150   |
| 6            | Прочее                                     | 0               | 0             | 0                   | 265    | 265   |
| 7            | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г. | 0               | 0             | 0                   | 415    | 415   |

28.1.1. Некредитная финансовая организация не создавала налоговые резервы в отношении неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов и пеней.

28.1.2. Некредитная финансовая организация не создала резервы по судебным рискам в отношении судебных исков, поданных в отношении некредитной финансовой организации.

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                            | 617           | 447           |
| 4            | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 3 714         | 2 705         |
| 11           | Итого   | 4 331         | 3 151         |

### Управление капиталом

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

31.2. В течение 2024 года и 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 миллионов рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении (управлении) Общества над 3 миллиардами рублей, но суммарно не более 80 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 43 348 тыс. рублей тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 20 364 тыс. рублей 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:          | 129  | (17 788)  | 0   | 0  | (17 659) |
| 2            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 129  | (17 788)  | 0   | 0  | (17 659) |
| 12           | Итого                                    | 129  | (17 788)  | 0   | 0  | (17 659) |

**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:          | (2 227)  | (6 223)   | 0   | 0  | (8 450) |
| 2            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли | (2 227)  | (6 223)   | 0   | 0  | (8 450) |
| 12           | Итого                                    | (2 227)  | (6 223)   | 0   | 0  | (8 450) |

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:  | 8 752      | 4 143      |
| 2            | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 7 493      | 3 567      |
| 5            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах        | 0          | 575        |
| 8            | прочее  | 1 260      | 0          |
| 15           | Итого   | 8 752      | 4 143      |

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

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя  | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|-------|
| 1            | 2  | 3   | 4  | 5                         | 6     |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023                                    | 20  | 115  | 0                         | 135   |
| 2            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | (20)  | (115)  | 0                         | (135) |
| 5            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024                                    | 0   | 0  | 0                         | 0     |

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



**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 31.12.2022                                    | 4   | 0  | 0                         | 4     |
| 2            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 16  | 115  | 0                         | 131   |
| 5            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023                                    | 20  | 115  | 0                         | 135   |

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

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

Таблица 39.1

| Номер строки | Наименование показателя  | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1            | 2  | 3          | 4          |
| 2            | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | 4 441      | 15 714     |
| 3            | Итого  | 4 441      | 15 714     |



**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>   |               |               |
|              | <b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>   |               |               |
|              | <b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>                             |               |               |
|              | <b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>  |               |               |
|              | <b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>  |               |               |
|              | <b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>   |               |               |
| 44           | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению   | 81 605        | 70 485        |
| 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           | <b>Итого</b>   | <b>81 605</b> | <b>70 485</b> |
|              | <b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>  |               |               |
| 56           | <b>Всего</b>   | <b>81 605</b> | <b>70 485</b> |

# 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   | 27 254     | 35 165     |
| 2            | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 4 576      | 5 657      |
| 5            | Прочее  | 8          | 13         |
| 6            | Итого   | 31 838     | 40 835     |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 год включают расходы по оплате труда, начисленные резервы на отпуск в общей сумме 27 254 тысяч рублей (за 2023 год: 35 165 тысяч рублей)

Расходов по выплате выходных пособий в 2023-2024 годах не было.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 4 576 тысяч рублей (за 2023 год: 5 657 тысяч рублей)





Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя   | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1            | 2   | 3          | 4          |
| 4            | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов  | 734        | 555        |
| 7            | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов   | 821        | 1 008      |
| 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  | 7          | 7          |
| 12           | Итого   | 1 562      | 1 570      |

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя     | за 2024 г. | за 2023 г. |
|--------------|-----------------------------|------------|------------|
| 1            | 2                           | 3          | 4          |
| 5            | По обязательствам по аренде | (405)      | 0          |
| 7            | Итого                       | (405)      | 0          |

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  | 1 752      | 1 143      |
| 2            | Амортизация основных средств  | 636        | 0          |
| 3            | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов  | 37         | 70         |
| 4            | Расходы по аренде   | 5 040      | 2 577      |
| 5            | Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 27         | 0          |
| 6            | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)   | 167        | 152        |
| 8            | Расходы на рекламу и маркетинг  | 139        | 2 260      |
| 9            | Расходы на юридические и консультационные услуги  | 3 343      | 1 996      |
| 10           | Расходы на создание резервов - оценочных начислений   | 415        | 150        |
| 11           | Представительские расходы   | 0          | 828        |
| 14           | Штрафы, пени  | 0          | (82)       |
| 15           | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов   | 129        | 61         |
| 16           | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль   | 0          | 333        |
| 17           | Прочие административные расходы   | 2 649      | 2 822      |
| 18           | Итого   | 14 333     | 12 310     |

На прочие административные расходы в 2024 году затрачено в общей сложности 2 649 тысячи рублей, из них:

Расходы НАУФОР 243 тысячи рублей

Расходы на уборку помещения 891 тысячи рублей

Расходы на программное обеспечение 828 тысяч рублей

Расходы по списанию стоимости запасов 580 тысяч рублей

В составе общих и административных расходов отражено и вознаграждение аудиторской организации по аудиту 2024 года. Согласно Протоколу общего собрания участников № 2 от 08.07.2024г. аудитором отчетности за 2024 год утверждена аудиторская организация ООО «Интерком-Аудит». Вознаграждение за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год составляет 330 тысяч рублей, за аудит финансовой отчетности, составленной в соответствии с Международными стандартами сумма составляет 250 тысяч рублей



**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  | Общество арендует офисное помещение для ведения своей деятельности. Договор на аренду помещения заключен на срок 35 месяцев с возможностью пролонгации |
| 6            | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации   | не было  |
| 7            | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | не было  |
| 8            | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде  | не пересматривалась  |
| 9            | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды   | Используется ставка по кредитам со сроком, релевантным сроку аренды, предоставленным нефинансовым организациям кредитными организациями                |
| 10           | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей   | не было  |

47.1.1. Общество не располагает инвестиционным имуществом, которое приносит арендный доход.

47.1.2. ООО "АРИ Капитал" арендует помещение. Срок полезного использования ППА установлен в 35 месяцев.

Согласно п.14.39 учетной политики Общества в качестве ставки дисконтирования применена средневзвешенную ставку по кредитам предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям со сроком релевантным сроку аренды в размере 25,62





**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         | 10 749               | 0          |
| 3            | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24         | (10 934)             | 0          |

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

Таблица 47.1.3

| Номер<br>строки | Наименование показателя                                    | За 2024 г. | За 2023 г. |
|-----------------|--|------------|------------|
| 1               | 2  | 3          | 4          |
| 1               | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: |            |            |
| 2               | проценты уплаченные  | (405)      | 0          |
| 5               | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:   | (448)      | 0          |
| 6               | платежи в погашение обязательств по договорам аренды       | (448)      | 0          |
| 7               | Итого отток денежных средств                               | (852)      | 0          |

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя                                 | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1            | 2   | 3          | 4          |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль           | 7 108      | 7 231      |
| 3            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (2 126)    | (1 820)    |
| 4            | Итого, в том числе:                                     | 4 983      | 5 411      |
| 6            | расходы (доходы) по налогу на прибыль                   | 4 983      | 5 411      |

48.1.1 Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 20% процентов (в 2023 году: 20% процентов).

48.1.2. В связи с изменением налоговой ставки до 25% по основной налоговой базе по налогу на прибыль в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах с 01.01.2025года величина отложенного налогового обязательства была пересчитана на дату, предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок (31.12.2024г), с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата.

**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  | 29 137     | 27 045     |
| 2            | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке ( 2023 год 20 %; 2024 год 20 %)        | 5 827      | 5 409      |
| 3            | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:    | 199        | 100        |
| 4            | доходы, не принимаемые к налогообложению   | 0          | 100        |
| 5            | расходы, не принимаемые к налогообложению  | 199        | 0          |
| 6            | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки                  | (297)      | (98)       |
| 8            | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | (60)       | 0          |
| 11           | Воздействие изменения ставки налога на прибыль   | (651)      | 0          |
| 11.1         | Прочее   | (35)       | 0          |
| 12           | Расходы (доходы) по налогу на прибыль  | 4 983      | 5 411      |



**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             |
| <b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b> |  |               |                                       |   |               |
| 1   | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 951         | 1 507                                 | 0   | 444           |
| 2   | Основные средства  | 0             | 0                                     | 0   | 0             |
| 3   | Прочие предоставленные средства  | 0             | (23)                                  | 0   | 23            |
| 4   | Расчетные счета в банках   | 0             | (4)                                   | 0   | 4             |
| 5   | Расчеты по брокерским операциям  | 0             | 0                                     | 0   | 0             |
| 6   | Расчеты с дебиторами и кредиторами   | 1 155         | 525                                   | 0   | 630           |
| 7   | Резервы - оценочные обязательства некредитного характера                               | 104           | 74                                    | 0   | 30            |
| 8   | Финансовая аренда (арендное обязательство)   | 2 733         | 2 733                                 | 0   | 0             |
| 9   | Прочее   | 0             | 0                                     | 0   | 0             |
| 10  | Общая сумма отложенного налогового актива  | 5 944         | 4 813                                 | 0   | 1 131         |
| 11  | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды      | 0             | 0                                     | 0   | 0             |
| 12  | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами          | 5 944         | 4 813                                 | 0   | 1 131         |
| <b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>                               |  |               |                                       |   |               |
| 13  | Финансовая аренда (право пользования)  | (2 687)       | (2 687)                               | 0   | 0             |
| 14  | Прочее   | 0             | 0                                     | 0   | 0             |
| 15  | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                       | (2 687)       | (2 687)                               | 0   | 0             |
| 16  | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                      | 3 257         | 2 126                                 | 0   | 1 131         |
| 17  | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                                  | 3 257         | 2 126                                 | 0   | 1 131         |

**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             |
| <b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка</b> |  |               |                                       |   |               |
| 1   | Денежные средства  | 0             | (1)                                   | 0   | 1             |
| 2   | Депозиты   | 0             | 0                                     | 0   | 0             |
| 3   | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 444           | 444                                   | 0   | 0             |
| 4   | Оценочные обязательства и резервы  | 0             | (359)                                 | 0   | 359           |
| 5   | Прочие предоставленные средства  | 23            | 23                                    | 0   | 0             |
| 6   | Расходы будущих периодов   | 0             | (33)                                  | 0   | 33            |
| 7   | Расчетные счета в банках   | 4             | 4                                     | 0   | 0             |
| 8   | Расчеты по брокерским операциям  | 0             | 0                                     | 0   | 0             |
| 9   | Расчеты с дебиторами и кредиторами   | 630           | 579                                   | 0   | 52            |
| 10  | Резервы - оценочные обязательства некредитного характера                               | 30            | 30                                    | 0   | 0             |
| 11  | Прочее   | 0             | 0                                     | 0   | 0             |
| 12  | Общая сумма отложенного налогового актива  | 1 131         | 686                                   | 0   | 444           |
| 13  | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды      | 0             | (613)                                 | 0   | 613           |
| 14  | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами          | 1 131         | 73                                    | 0   | 1 058         |
| <b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>                               |  |               |                                       |   |               |
| 15  | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0             | 1 747                                 | 0   | (1 747)       |
| 16  | Прочее   | 0             | 0                                     | 0   | 0             |
| 17  | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                       | 0             | 1 747                                 | 0   | (1 747)       |
| 18  | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                      | 1 131         | 1 820                                 | 0   | (689)         |
| 19  | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                                  | 1 131         | 1 820                                 | 0   | (689)         |

## Дивиденды

49.1.1. Протоколом общего собрания участников от 19.08.2024г. по результатам 6 месяцев 2024 года начислены дивиденды в размере 5 000 тысяч рублей



**Информация о кредитном качестве долговых инструментов,  
в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые  
по справедливой стоимости через прибыль или убыток,  
на 31 декабря 2024 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: | 47 164                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 47 164 |
| 2            | Правительства Российской Федерации                              | 25 176                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 25 176 |
| 5            | кредитных организаций и банков-нерезидентов                     | 17 231                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 17 231 |
| 6            | некредитных финансовых организаций                              | 4 757                             | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 4 757  |
| 13           | Итого   | 47 164                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 47 164 |



**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: | 46 997                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 46 997 |
| 2            | Правительства Российской Федерации                              | 46 997                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 46 997 |
| 13           | Итого   | 46 997                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 46 997 |

**Информация о кредитном качестве финансовых  
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств  
в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 52.4

| 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: | 4                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 4     |
| 11           | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами  | 4                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 4     |
| 49           | Итого   | 4                                 | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 4     |

**Информация о кредитном качестве финансовых  
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств  
в кредитных организациях и банках-нерезидентах  
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.4

| 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: | 59                                | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 59    |
| 3            | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости  | 43                                | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 43    |
| 11           | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами  | 16                                | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 16    |
| 49           | Итого   | 59                                | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 59    |

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,  
оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных  
и прочих размещенных средств, на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 52.5

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



**Информация о кредитном качестве финансовых активов,  
оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных  
и прочих размещенных средств, на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.5

| 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: | 487                               | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 487   |
| 7            | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости   | 487                               | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 487   |
| 33           | Итого   | 487                               | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 487   |

**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: |                                   |                                      |                                       |  |                                    |        |
|              |   | 16 103                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 16 103 |
| 2            | дебиторская задолженность клиентов  | 15 511                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 15 511 |
| 5            | дебиторская задолженность по финансовой аренде  | 511                               | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 511    |
| 6            | прочая дебиторская задолженность  | 80                                | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 80     |
| 25           | Итого   | 16 103                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 16 103 |

**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: | 7 539                             | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 7 539 |
| 2            | дебиторская задолженность клиентов  | 7 442                             | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 7 442 |
| 6            | прочая дебиторская задолженность  | 97                                | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 97    |
| 25           | Итого   | 7 539                             | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 7 539 |

**Информация о кредитных рейтингах долговых  
инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости  
через прибыль или убыток, на 31 декабря 2024 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,   | 47 164    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 2            | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 47 164    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 3            | Правительства Российской Федерации   | 25 176    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 6            | кредитных организаций и банков-нерезидентов  | 17 231    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 8            | нефинансовых организаций   | 4 757     | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 27           | Итого  | 47 164    | 0         | 0         | 0         | 0            |



**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:                            | 46 997    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 2            | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 46 997    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 3            | Правительства Российской Федерации   | 46 997    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 27           | Итого  | 46 997    | 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<br>A | Рейтинг<br>B | Рейтинг<br>C | Рейтинг<br>D | Без<br>рейтинга |
|--------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|-----------------|
| 1            | 2   | 3            | 4            | 5            | 6            | 7               |
| 1            | Денежные средства,<br>в том числе:  | 1 265        | 0            | 0            | 0            | 0               |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах   | 1 265        | 0            | 0            | 0            | 0               |
| 18           | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,<br>оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 4            | 0            | 0            | 0            | 0               |
| 28           | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским<br>операциям с ценными бумагами и другими финансовыми<br>активами    | 4            | 0            | 0            | 0            | 0               |
| 38           | Дебиторская задолженность, оцениваемая по<br>амортизированной стоимости,<br>в том числе:                            | 0            | 0            | 0            | 0            | 16 102          |
| 39           | дебиторская задолженность клиентов  | 0            | 0            | 0            | 0            | 15 511          |
| 42           | дебиторская задолженность по финансовой аренде  | 0            | 0            | 0            | 0            | 511             |
| 43           | прочая дебиторская задолженность  | 0            | 0            | 0            | 0            | 80              |

52.8.1. Информация в примечании раскрывается на основании кредитных рейтингов российских рейтинговых агентств Эксперт РА и АКРА

**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         | 694       | 0         | 0         | 0            |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах  | 0         | 694       | 0         | 0         | 0            |
| 18           | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 59        | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 20           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | 43        | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 28           | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами       | 16        | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 30           | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:            | 0         | 0         | 0         | 0         | 487          |
| 36           | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                          | 0         | 0         | 0         | 0         | 487          |
| 38           | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 0         | 0         | 0         | 0         | 7 539        |
| 39           | дебиторская задолженность клиентов   | 0         | 0         | 0         | 0         | 7 442        |
| 43           | прочая дебиторская задолженность   | 0         | 0         | 0         | 0         | 97           |

52.8.1. Информация в примечании раскрывается на основании кредитных рейтингов российских рейтинговых агентств Эксперт РА и АКРА

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

Таблица 52.9

| Номер строки | Наименование показателя  | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2  | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 38           | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:   | 0         | 0         | 0         | 0         | 16 102       |
| 39           | дебиторская задолженность клиентов   | 0         | 0         | 0         | 0         | 15 511       |
| 40           | расчеты с валютными и фондовыми биржами  | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 41           | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0         | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 42           | дебиторская задолженность по финансовой аренде   | 0         | 0         | 0         | 0         | 511          |
| 43           | прочая дебиторская задолженность   | 0         | 0         | 0         | 0         | 80           |



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

Таблица 52.9

| Номер строки | Наименование показателя  | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2  | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 38           | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0         | 0         | 0         | 0         | 7 539        |
| 39           | дебиторская задолженность клиентов   | 0         | 0         | 0         | 0         | 7 442        |
| 43           | прочая дебиторская задолженность   | 0         | 0         | 0         | 0         | 97           |

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

Таблица 52.12

| Номер строки             | Наименование показателя   | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого  |
|--------------------------|---|--------|---|---------------|--------|
| 1                        | 2   | 3      | 4   | 5             | 6      |
| Раздел I. Активы         |   |        |   |               |        |
| 1                        | Денежные средства   | 1 265  | 0   | 0             | 1 265  |
| 2                        | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                               | 47 164 | 0   | 0             | 47 164 |
| 3                        | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 47 164 | 0   | 0             | 47 164 |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:  | 16 106 | 0   | 0             | 16 106 |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах   | 4      | 0   | 0             | 4      |
| 11                       | дебиторская задолженность   | 16 102 | 0   | 0             | 16 102 |
| 17                       | Итого активов   | 64 535 | 0   | 0             | 64 535 |
| Раздел II. Обязательства |   |        |   |               |        |
| 21                       | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:   | 153    | 0   | 10 934        | 11 087 |
| 23                       | кредиты, займы и прочие привлеченные средства   | 0      | 0   | 10 934        | 10 934 |
| 25                       | кредиторская задолженность  | 153    | 0   | 0             | 153    |
| 28                       | Итого обязательств  | 153    | 0   | 10 934        | 11 087 |
| 29                       | Чистая балансовая позиция   | 64 382 | 0   | (10 934)      | 53 448 |



**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      |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |   |        |   |               |        |
| 1                               | Денежные средства   | 673    | 0   | 0             | 673    |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                               | 46 997 | 0   | 0             | 46 997 |
| 3                               | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 46 997 | 0   | 0             | 46 997 |
| 8                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:  | 7 970  | 0   | 0             | 7 970  |
| 9                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах   | 59     | 0   | 0             | 59     |
| 10                              | займы выданные и прочие размещенные средства  | 372    | 0   | 0             | 372    |
| 11                              | дебиторская задолженность   | 7 539  | 0   | 0             | 7 539  |
| 17                              | Итого активов   | 55 640 | 0   | 0             | 55 640 |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |   |        |   |               |        |
| 21                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:   | 529    | 0   | 0             | 529    |
| 25                              | кредиторская задолженность  | 529    | 0   | 0             | 529    |
| 28                              | Итого обязательств  | 529    | 0   | 0             | 529    |
| 29                              | Чистая балансовая позиция   | 55 111 | 0   | 0             | 55 111 |

**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: | 748          | 6 259                  | 3 927              | 0             | 0              | 0            | 0                   | 0            | 10 934 |
| 20           | обязательства по аренде  | 748          | 6 259                  | 3 927              | 0             | 0              | 0            | 0                   | 0            | 10 934 |
| 28           | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                    | 153          | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 0                   | 0            | 153    |
| 29           | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам                                    | 43           | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 0                   | 0            | 43     |
| 36           | расчеты с организаторами торговли  | 8            | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 0                   | 0            | 8      |
| 40           | прочая кредиторская задолженность  | 103          | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 0                   | 0            | 103    |
| 42           | Итого обязательств   | 901          | 6 259                  | 3 927              | 0             | 0              | 0            | 0                   | 0            | 11 087 |



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    |
| 28           | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 529          | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 0                   | 0            | 529   |
| 40           | прочая кредиторская задолженность   | 529          | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 0                   | 0            | 529   |
| 42           | Итого обязательств  | 529          | 0                      | 0                  | 0             | 0              | 0            | 0                   | 0            | 529   |

**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      |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |   |              |                        |              |        |
| 1                               | Денежные средства, в том числе:   | 1 265        | 0                      | 0            | 1 265  |
| 2                               | денежные средства на расчетных счетах   | 1 265        | 0                      | 0            | 1 265  |
| 5                               | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0            | 0                      | 47 164       | 47 164 |
| 6                               | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:   | 0            | 0                      | 47 164       | 47 164 |
| 7                               | Правительства Российской Федерации  | 0            | 0                      | 25 176       | 25 176 |
| 10                              | кредитных организаций и банков-нерезидентов   | 0            | 0                      | 17 231       | 17 231 |
| 11                              | некредитных финансовых организаций  | 0            | 0                      | 4 757        | 4 757  |
| 44                              | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:  | 4            | 0                      | 0            | 4      |
| 54                              | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами  | 4            | 0                      | 0            | 4      |
| 64                              | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:  | 15 591       | 0                      | 511          | 16 102 |
| 65                              | дебиторская задолженность клиентов  | 15 511       | 0                      | 0            | 15 511 |
| 68                              | дебиторская задолженность по финансовой аренде  | 0            | 0                      | 511          | 511    |
| 69                              | прочая дебиторская задолженность  | 80           | 0                      | 0            | 80     |
| 71                              | Итого активов   | 16 860       | 0                      | 47 675       | 64 535 |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |   |              |                        |              |        |
| 89                              | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:  | 965          | 2 894                  | 7 075        | 10 934 |
| 91                              | обязательства по аренде   | 965          | 2 894                  | 7 075        | 10 934 |
| 99                              | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:   | 153          | 0                      | 0            | 153    |
| 100                             | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам   | 43           | 0                      | 0            | 43     |
| 107                             | расчеты с организаторами торговли   | 8            | 0                      | 0            | 8      |
| 111                             | прочая кредиторская задолженность   | 103          | 0                      | 0            | 103    |
| 113                             | Итого обязательств  | 1 118        | 2 894                  | 7 075        | 11 087 |
| 114                             | Итого разрыв ликвидности  | 15 742       | (2 894)                | 40 600       | 53 448 |

**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      |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |   |              |                        |              |        |
| 1                               | Денежные средства, в том числе:   | 673          | 0                      | 0            | 673    |
| 2                               | денежные средства на расчетных счетах   | 673          | 0                      | 0            | 673    |
| 5                               | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0            | 0                      | 46 997       | 46 997 |
| 6                               | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:   | 0            | 0                      | 46 997       | 46 997 |
| 7                               | Правительства Российской Федерации  | 0            | 0                      | 46 997       | 46 997 |
| 44                              | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:  | 59           | 0                      | 0            | 59     |
| 46                              | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости  | 43           | 0                      | 0            | 43     |
| 54                              | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами  | 15           | 0                      | 0            | 16     |
| 56                              | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:   | 0            | 372                    | 0            | 372    |
| 62                              | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости   | 0            | 372                    | 0            | 372    |
| 64                              | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:  | 7 539        | 0                      | 0            | 7 539  |
| 65                              | дебиторская задолженность клиентов  | 7 442        | 0                      | 0            | 7 442  |
| 69                              | прочая дебиторская задолженность  | 97           | 0                      | 0            | 97     |
| 71                              | Итого активов   | 8 271        | 372                    | 46 997       | 55 641 |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |   |              |                        |              |        |
| 99                              | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:   | 529          | 0                      | 0            | 529    |
| 111                             | прочая кредиторская задолженность   | 529          | 0                      | 0            | 529    |
| 113                             | Итого обязательств  | 529          | 0                      | 0            | 529    |
| 114                             | Итого разрыв ликвидности  | 7 742        | 372                    | 46 997       | 55 111 |

**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      |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |   |        |             |      |               |        |
| 1                               | Денежные средства   | 1 265  | 0           | 0    | 0             | 1 265  |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                               | 35 705 | 11 459      | 0    | 0             | 47 164 |
| 3                               | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 35 705 | 11 459      | 0    | 0             | 47 164 |
| 8                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:  | 16 106 | 0           | 0    | 0             | 16 106 |
| 9                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах   | 4      | 0           | 0    | 0             | 4      |
| 11                              | дебиторская задолженность   | 16 102 | 0           | 0    | 0             | 16 102 |
| 16                              | Итого активов   | 53 076 | 11 459      | 0    | 0             | 64 535 |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |   |        |             |      |               |        |
| 20                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:   | 11 087 | 0           | 0    | 0             | 11 087 |
| 22                              | кредиты, займы и прочие привлеченные средства   | 10 934 | 0           | 0    | 0             | 10 934 |
| 24                              | кредиторская задолженность  | 153    | 0           | 0    | 0             | 153    |
| 26                              | Итого обязательств  | 11 087 | 0           | 0    | 0             | 11 087 |
| 27                              | Чистая балансовая позиция   | 41 989 | 11 459      | 0    | 0             | 53 448 |

**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      |
| <b>Раздел I. Активы</b>         |   |        |             |      |               |        |
| 1                               | Денежные средства   | 673    | 0           | 0    | 0             | 673    |
| 2                               | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:                               | 46 997 | 0           | 0    | 0             | 46 997 |
| 3                               | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 46 997 | 0           | 0    | 0             | 46 997 |
| 8                               | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:  | 7 970  | 0           | 0    | 0             | 7 970  |
| 9                               | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах   | 59     | 0           | 0    | 0             | 59     |
| 10                              | займы выданные и прочие размещенные средства  | 372    | 0           | 0    | 0             | 372    |
| 11                              | дебиторская задолженность   | 7 539  | 0           | 0    | 0             | 7 539  |
| 16                              | Итого активов   | 55 640 | 0           | 0    | 0             | 55 640 |
| <b>Раздел II. Обязательства</b> |   |        |             |      |               |        |
| 20                              | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:   | 529    | 0           | 0    | 0             | 529    |
| 24                              | кредиторская задолженность  | 529    | 0           | 0    | 0             | 529    |
| 26                              | Итого обязательств  | 529    | 0           | 0    | 0             | 529    |
| 27                              | Чистая балансовая позиция   | 55 111 | 0           | 0    | 0             | 55 111 |





**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      | 100.00                        | -100.00                       | -   | 948 999.56                |
| 3            | Доллар США | 100.00                        | -100.00                       | -   | 75 632.75                 |

**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  | 100.00                        | -100.00                       | 671 930.00                                  | 537 544.00                |

В таблице представлен риск Общества в отношении изменения процентной ставки по состоянию на отчетную дату. Представлено изменение прибыли (убытка) и капитала в результате возможных изменений ставки привлечения денежных средств, в предположении, что все остальные переменные характеристики остаются неизменными.

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

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

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

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя   | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |   |   | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
|              |   | Рыночные котировки (уровень 1)                    | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) |                              |
| 1            | 2   | 3   | 4   | 5   | 6                            |
| 1            | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:   | 47 164  | 0   | 0   | 47 164                       |
| 2            | финансовые активы, в том числе:   | 47 164  | 0   | 0   | 47 164                       |
| 3            | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 47 164  | 0   | 0   | 47 164                       |
| 4            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:  | 47 164  | 0   | 0   | 47 164                       |
| 8            | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации   | 25 176  | 0   | 0   | 25 176                       |
| 11           | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов  | 17 231  | 0   | 0   | 17 231                       |
| 13           | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций   | 4 757   | 0   | 0   | 4 757                        |

56.1.1. Общество инвестировало в облигации, включенные в категорию финансовых активов, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенных для торговли. Данные облигации обращались на активном рынке в 2024 году и отражены в приведенном выше анализе на 31.12.2024 как финансовые инструменты уровня 1.



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

Таблица 56.1

| Номер строки | Наименование показателя   | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |   |   | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
|              |   | Рыночные котировки (уровень 1)                    | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) |                              |
| 1            | 2   | 3   | 4   | 5   | 6                            |
| 1            | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:   | 46 997  | 0   | 0   | 46 997                       |
| 2            | финансовые активы, в том числе:   | 46 997  | 0   | 0   | 46 997                       |
| 3            | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 46 997  | 0   | 0   | 46 997                       |
| 4            | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:  | 46 997  | 0   | 0   | 46 997                       |
| 8            | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации   | 46 997  | 0   | 0   | 46 997                       |

56.1.1. Общество инвестировало в облигации, включенные в категорию финансовых активов, классифицированные как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, предназначенных для торговли. Данные облигации обращались на активном рынке в 2023 году и отражены в приведенном выше анализе на 31.12.2023 как финансовые инструменты уровня 1.



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

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя  | Справедливая стоимость по уровням исходных данных |   |   | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
|              |  | Рыночные котировки (уровень 1)                    | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) |                              |                      |
| 1            | 2  | 3   | 4   | 5   | 6                            | 7                    |
| 1            | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                                  |   |   |   |                              |                      |
|              | денежные средства, в том числе:  | 1 265   | 0   | 16 106  | 17 371                       | 17 371               |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах  | 1 265   | 0   | 0   | 1 265                        | 1 265                |
| 5            | денежные средства на расчетных счетах  | 1 265   | 0   | 0   | 1 265                        | 1 265                |
| 8            | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                 | 0   | 0   | 16 106  | 16 106                       | 16 106               |
| 9            | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:                                      | 0   | 0   | 4   | 4                            | 4                    |
| 19           | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 0   | 0   | 4   | 4                            | 4                    |
| 29           | дебиторская задолженность, в том числе:  | 0   | 0   | 16 102  | 16 102                       | 16 102               |
| 31           | дебиторская задолженность клиентов   | 0   | 0   | 15 511  | 15 511                       | 15 511               |
| 34           | дебиторская задолженность по финансовой  | 0   | 0   | 511   | 511                          | 511                  |
| 35           | прочая дебиторская задолженность   | 0   | 0   | 80  | 80                           | 80                   |
| 39           | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                           | 0   | 0   | 11 087  | 11 087                       | 11 087               |
| 40           | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                          | 0   | 0   | 11 087  | 11 087                       | 11 087               |
| 45           | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:  | 0   | 0   | 10 934  | 10 934                       | 10 934               |
| 47           | обязательства по аренде  | 0   | 0   | 10 934  | 10 934                       | 10 934               |
| 55           | кредиторская задолженность, в том числе:   | 0   | 0   | 153   | 153                          | 153                  |
| 56           | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам  | 0   | 0   | 43  | 43                           | 43                   |
| 63           | расчеты с организаторами торговли  | 0   | 0   | 8   | 8                            | 8                    |
| 67           | прочая кредиторская задолженность  | 0   | 0   | 103   | 103                          | 103                  |

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. В течение года не было прибыли (убытка) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

**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:                                  | 732   | 0   | 7 911   | 8 643                        | 8 643                |
| 2            | денежные средства, в том числе:  | 673   | 0   | 0   | 673                          | 673                  |
| 5            | денежные средства на расчетных счетах  | 673   | 0   | 0   | 673                          | 673                  |
| 8            | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                                 | 59  | 0   | 7 911   | 7 970                        | 7 970                |
| 9            | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:                                      | 59  | 0   | 0   | 59                           | 59                   |
| 11           | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости         | 43  | 0   | 0   | 43                           | 43                   |
| 19           | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 15  | 0   | 0   | 16                           | 16                   |
| 21           | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:   | 0   | 0   | 372   | 372                          | 372                  |
| 27           | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                    | 0   | 0   | 372   | 372                          | 372                  |
| 29           | дебиторская задолженность, в том числе:  | 0   | 0   | 7 539   | 7 539                        | 7 539                |
| 31           | дебиторская задолженность клиентов   | 0   | 0   | 7 442   | 7 442                        | 7 442                |
| 35           | прочая дебиторская задолженность   | 0   | 0   | 97  | 97                           | 97                   |
| 39           | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                           | 0   | 0   | 529   | 529                          | 529                  |
| 40           | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:                          | 0   | 0   | 529   | 529                          | 529                  |
| 55           | кредиторская задолженность, в том числе:   | 0   | 0   | 529   | 529                          | 529                  |
| 67           | прочая кредиторская задолженность  | 0   | 0   | 529   | 529                          | 529                  |

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

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

Таблица 58.1

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|-------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1            | 2                       | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10    |
| 29           | Прочие обязательства    | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 249                              | 0                            | 1 403                    | 1 653 |

58.1.1. В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными учредителями, ключевым управленческим персоналом. В состав операций с прочими связанными сторонами отнесены выплаты перед участниками. Общество относит к ключевому управленческому персоналу Генерального директора. Указанные выплаченные краткосрочные вознаграждения включают страховые взносы. В 2024 году были произведены выплаты заработной платы и перечисление страховых взносов, начисление резервов по предстоящим отпускам и дивидендов.

58.1.2. Сумма гарантий, полученных от связанных сторон, на 31.12.2024 г. составляет 0 тысяч рублей.

58.1.3. Сумма гарантий, выданных связанным сторонам, на 31.12.2024 г. составляет 0 тысяч рублей.

**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    |
| 29           | Прочие обязательства    | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 225                              | 0                            | 757                      | 983   |

58.1.1. В ходе обычной деятельности Общество проводит операции со своими основными учредителями, ключевым управленческим персоналом. В 2023 году были произведены выплаты заработной платы и перечисление страховых взносов, начисление резервов по предстоящим отпускам. В 2023 году были осуществлены выплаты дивидендов. В состав операций с прочими связанными сторонами отнесены выплаты перед участниками, чья доля не превышает 25%. Гарантии, выданные связанным сторонам, отсутствуют.



**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       |
| 1            | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | (17 000)                 | (17 000) |
| 5            | дивиденды и доходы от участия                  | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | (17 000)                 | (17 000) |
| 16           | Расходы на персонал                            | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | (4 319)                          | 0                            | (7 172)                  | (11 491) |

Расходы на оплату труда с учетом страховых взносов ключевому управленческому персоналу: 4 319 тысяч рублей



**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       |
| 1            | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | (22 792)                         | 0                            | (3 108)                  | (25 900) |
| 5            | дивиденды и доходы от участия                  | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | (22 792)                         | 0                            | (3 108)                  | (25 900) |
| 16           | Расходы на персонал                            | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | (6 487)                          | 0                            | (1 533)                  | (8 020)  |

**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 | 4 319   | 6 487   |

58.3.1 В размер вознаграждения ключевому управленческому персоналу включены краткосрочные вознаграждения работникам, выплата которых в полном объеме ожидается до истечения двенадцати месяцев после окончания годового отчетного периода, в том числе:  
заработная плата и взносы на социальное обеспечение;  
оплачиваемый ежегодный отпуск и оплачиваемый отпуск по болезни;  
премии.



### События после окончания отчетного периода

59.1.1. В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год не имели место факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могли бы оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности некредитной финансовой организации.

Генеральный директор  
10.03.2025

В.В. Козловский





Всего прошнуровано,  
пронумеровано и скреплено  
печатью 108 листов  
\_\_\_\_\_/ Е.В. Коротких