

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

о раскрываемой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ООО «БК РЕГИОН» по итогам
деятельности за 2024 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику ООО «БК РЕГИОН»

Мнение

Мы провели аудит раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «БК РЕГИОН» (Организация) (ОГРН 1027708015576), состоящей из раскрываемого бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 года, раскрываемого отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год, приложений к раскрываемому бухгалтерскому балансу некредитной финансовой организации и раскрываемому отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе раскрываемого отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 год и раскрываемого отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, примечаний в составе раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность ООО «БК РЕГИОН» за 2024 год подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с принципами подготовки, указанными в примечании 3 «Основы составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности» в составе раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе «Ответственность аудитора за аудит раскрываемой 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, принятыми в РФ и 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.

Важные обстоятельства - принципы учета

Мы обращаем внимание на примечание 3 «Основы составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности» в составе раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, в котором изложены принципы подготовки раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с целью представления финансового положения и финансовых результатов Организации, раскрытие которых не наносит ущерба Организации и (или) ее контрагентам, иным лицам. Как следствие, данная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность может быть непригодна для иной цели.

Раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не является полной бухгалтерской (финансовой) отчетностью, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и Международными стандартами финансовой отчетности.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Организация подготовила полную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 год в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и Международными стандартами финансовой отчетности, в отношении которой мы выпустили отдельное аудиторское заключение для единственного участника Организации, датированное 28 марта 2025 года.

Ответственность руководства и единственного участника за раскрываемую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Генеральный директор (руководство) несет ответственность за подготовку указанной раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии принципами подготовки, указанными в примечании 3 «Основы составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности» в составе раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке раскрываемой 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Единственный участник несет ответственность за надзор за подготовкой раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что раскрываемая 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 раскрываемой 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 раскрываемой 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 обнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск обнаружения 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, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности 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 раскрываемой 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.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с единственным участником, доводя до его 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.

Руководитель аудита,
по результатам которого выпущено
аудиторское заключение
независимого аудитора
(руководитель задания по аудиту),
ОРНЗ 22006016122, действующий
от имени аудиторской организации
на основании доверенности
от 01.01.2024 № 7-01/2024-Ю



Ефремова Лариса Владимировна

Аудиторская организация:
Юникон Акционерное Общество
117587, Россия, Москва, Варшавское шоссе, дом 125, строение 1, секция 11, 3 эт., пом. I, ком. 50,
ОРНЗ 12006020340

28 марта 2025 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	59758850	1027708015576	

РАСКРЫВАЕМЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" /ООО "БК РЕГИОН"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строения 1, этаж 21, помещения А21. комната №43

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	439 202	736 003
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 211 508	2 200 299
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 211 508	2 200 299
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		93 049 318	85 153 687
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	51 534 231	84 910 789
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	41 396 891	59 190
11	дебиторская задолженность	12	118 196	183 708
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	3 583	4 816
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	296 718	346 824
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	26 332	0
20	Отложенные налоговые активы	48	85 548	67 055
21	Прочие активы	20	21 131	60 532
22	Итого активов		96 133 340	88 569 217
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		91 500 074	79 331 786
27	средства клиентов	23	91 199 039	78 966 092
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	288 820	353 555
30	кредиторская задолженность	26	12 215	12 138
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	5 000	13 078
36	Прочие обязательства	29	30 107	32 591
37	Итого обязательств		91 535 181	79 377 455
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	500 000	500 000
39	Добавочный капитал	30	1 000 000	1 000 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		3 098 159	7 691 762
52	Итого капитала		4 598 159	9 191 762
53	Итого капитала и обязательств		96 133 340	88 569 217

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Федяшина Татьяна Сергеевна
(инициалы, фамилия)

"28" марта 2025 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	59758850	1027708015576	

РАСКРЫВАЕМЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2024 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 21, помещение А21. комната №43

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		13 911 104	7 063 255
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	8 596	-7 152
4	процентные доходы	34	13 901 482	7 073 936
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		503	323
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	-747	111
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	1 270	-3 963
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	4 822 532	4 996 795
16	Расходы на персонал	42	-378 986	-362 166
17	Прямые операционные расходы	43	-510 497	-366 888
18	Процентные расходы	44	-11 954 695	-6 472 000
20	Общие и административные расходы	46	-207 111	-194 936
22	Прочие доходы	47	32 699	36 063
23	Прочие расходы	47	-4 962	-10 784
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		5 710 084	4 689 340
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-1 111 925	-1 099 776
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 130 418	-1 105 480
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	18 493	5 704
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		4 598 159	3 589 564
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		4 598 159	3 589 564

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Федяшина Татьяна Сергеевна
(инициалы, фамилия)

"28" марта 2025 г.



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКФО	основной государственной & регистрационной	регистрационный номер
45286575000	59758850	1027708015576	

РАСКРЫВАЕМЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 21, помещение А21, комната №43

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		500 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 402 198	6 902 198
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		500 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5 402 198	6 902 198
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	3 589 564	3 589 564
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-1 300 000	-1 300 000
14.1	Остаток на 31.12.2023 г.		500 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 691 762	9 191 762
15	Остаток на 31.12.2023 г.		500 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 691 762	9 191 762
18	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		500 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7 691 762	9 191 762
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	4 598 159	4 598 159
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-9 191 762	-9 191 762
29	Остаток на 31.12.2024 г., в том числе		500 000	1 000 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 098 159	4 598 159

Генеральный директор

(должность руководителя)

Федяшина Татьяна Сергеевна

(инициалы, фамилия)

"28" марта 2025 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	59758850	1027708015576	

РАСКРЫВАЕМЫЙ ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Брокерская компания "РЕГИОН" (ООО "БК РЕГИОН")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Москва г, Красногвардейский 1-й проезд, дом № 22, строение 1, этаж 21, помещение А21, комната №43

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		79 412 609	81 018 671
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		-77 320 034	-104 252 417
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		5 023 129	5 107 821
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-287 744	-183 426
5	Проценты полученные		2 189 072	6 689 820
6	Проценты уплаченные		-11 632 887	-5 937 574
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		244	0
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		13 097 548	-144 124 087
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-3 422 134	155 272 843
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-368 098	-359 481
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-137 205	-148 299
11	Уплаченный налог на прибыль		-1 164 827	-1 028 288
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		532 760	-29 518
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		5 922 433	-7 973 936
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-307	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	-514
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-307	-514
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		158 908 453	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств,		-158 908 453	0
39	Выплаченные дивиденды		-9 191 762	-1 300 000
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-33 376	-41 031
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-9 225 138	-1 341 031
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-3 303 012	-9 315 481
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		3 981 149	368 289
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	2 221 156	11 168 347
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	2 899 293	2 221 156

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Федяшина Татьяна Сергеевна
(инициалы, фамилия)

"28" марта 2025 г.



Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
 Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-08969-100000; 045-11229-010000; 045-10927-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	28 февраля 2006 года; 29 апреля 2008 года; 10 января 2008 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской деятельности; дилерской деятельности; депозитарной деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Информация не раскрывается на основании решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 г.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Информация не раскрывается на основании решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 г.
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	не применимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, этаж 21, помещ. А21, комната 43
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Г.Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, этаж 21, помещ. А21, комната 43
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	По состоянию на 31.12.2024 г. - 69 чел.; на 31.12.2023 г. - 64 чел.
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Валюта представления отчетности - Российский рубль. Единицы измерения - тыс. руб.

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность
 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	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. В феврале-марте 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достигал 120 рублей за 1 доллар США и 130 рублей за 1 евро. Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20%. На протяжении 2022-2024 годов продолжалось действие внешних санкций на юридические и физические лица, в связи с чем усиливалось влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. Средняя цена на нефть марки URALS за 2024 год составила около 68 \$ за баррель, курс рубля на 31 декабря 2024 года составил 89,69 за 1 доллар США и 99,19 за 1 евро. Ключевая ставка, установленная ЦБ РФ, на конец декабря 2024 составила 21%. Оценить последствия введенных и возможных дополнительных санкций в долгосрочной перспективе представляется затруднительным, санкции могут иметь существенное отрицательное влияние на российскую экономику. Руководство продолжает следить за развитием ситуации и будет принимать необходимые меры для смягчения последствий возможных негативных событий и обстоятельств по мере их возникновения. Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Общество воспользовалось правом не раскрывать информацию в соответствии с Решением Совета директоров Банка России от 24.12.2024 г.: не раскрывается следующая информация: Таблица 1.1 Строка 7, Строка 8.</p>

Примечание 3. Основы составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности
 Основы составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) 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	<p>Настоящая раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена руководством Общества на основе полной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, составленной руководством Общества в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), путем исключения из нее сведений, раскрытие которых способно нанести ущерб Обществу и (или) его контрагентам, иным лицам (далее - чувствительная информация). Иные сведения, содержащиеся в полной бухгалтерской (финансовой) отчетности, включены в раскрываемую бухгалтерскую (финансовую) отчетность структурно и содержательно таким же образом, как в полной бухгалтерской (финансовой) отчетности. Решение о составлении раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности принято руководством Общества на основании Решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 об определении перечня информации, которую некредитные финансовые организации вправе не раскрывать, и информации, не подлежащей публикации на сайте Банка России (далее – Решение Совета директоров Банка России от 24.12.2024). Состав чувствительной информации определен руководством Общества также на основании Решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024.</p> <p>Данная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена с целью представления финансового положения и финансовых результатов Общества, раскрытие которых не наносит ущерб Обществу и (или) его контрагентам, иным лицам. Как следствие, данная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность может быть непригодна для иной цели.</p> <p>Данная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность не является полной бухгалтерской (финансовой) отчетностью, составленной в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).</p> <p>Данная раскрываемая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципами подготовки, описанными выше, и учетной политикой, изложенной в примечании 4 «Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики».</p>
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевыми ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.</p>
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	<p>Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм отсутствует.</p>
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	<p>Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм отсутствует.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	<p>Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к некредитным финансовым организациям и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Руководство считает возможным формирование единой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, которая одновременно соответствует правилам ОСБУ и МСФО. В представленной отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм отсутствует.</p>
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	<p>Реклассификация сравнительных сумм не производилась.</p>

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо

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)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России, плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО. Вступившие в силу в 2023 году МСФО: - Ссылки на Концептуальные основы финансовой отчетности (поправки к МСФО (IFRS) 3), вступают в силу 1 января 2023 года; - Раскрытие учетной политики (поправки к МСФО (IAS) 1 и Практическим рекомендациям по применению МСФО №2), вступают в силу 1 января 2023 года; - Определение бухгалтерских оценок (поправки к МСФО (IAS) 8), вступают в силу 1 января 2023 года; - МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования», вступает в силу 1 января 2023; - Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции (поправки к МСФО (IAS) 12), вступают в силу 1 января 2023 года; - Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» - «Отложенный налог с активов и обязательств, возникающих в результате одной операции» (вступают в силу с 1 января 2023 года); - В январе 2020 Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 1, которые уточняют критерии, используемые для определения классификации обязательств, как краткосрочных или долгосрочных. Эти поправки уточняют, что краткосрочная или долгосрочная классификация основана на наличии у организации на конец отчетного периода права отсрочить урегулирование обязательства как минимум на двенадцать месяцев после отчетного периода. Поправки также проясняют, что «урегулирование» включает передачу денежных средств, товаров, услуг или долевых инструментов, за исключением случаев, когда обязательство по передаче долевых инструментов возникает из права на конвертацию, классифицированного как долевой инструмент отдельно от компонента обязательства составного финансового инструмента. Первоначально поправки вступали в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2022 года или позже. Однако в мае 2022 года дата вступления в силу была отложена до годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2023 года не оказывают существенного влияния на отчетность Общества.
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	Отсутствие возможности обмена валюты (поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»), вступают в силу с 1 января 2025 г. Общество ожидает, что стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, не будут значительно влиять на Общество.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. Общество признает денежными эквивалентами остатки на счетах в клиринговых организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании размещенных денежных средств в бухгалтерском учете признаются суммы, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под ожидаемые кредитные убытки для финансовых активов, на которые распространяется требования МСФО (IFRS) 9, применялся порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса (по соответствующим строкам бухгалтерского баланса на конец отчетного периода). При этом, безотносительно того, попадает ли актив в категорию несущественных для целей формирования резервов, в случаях, когда контрагентом по данному активу выступает лицо/организация, признанное банкротом либо чья лицензия отозвана или аннулирована либо известны иные основания, позволяющие признать обязательства данного контрагента невозвратными, в отношении такого актива будет начисляться 100%-ый резерв.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
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	Не применимо
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	Не применимо
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)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Согласно п. 2.1(1) Положения Банка России от 22.09.2015 № 492-П с 01.01.2022 Общество установило лимит на признание активов в качестве объектов основных средств в размере 100 000 рублей (с учетом налога на добавленную стоимость в случаях учета налога в стоимости основных средств). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В отношении объектов основных средств, принятых к учету по состоянию на 01.01.2022, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2022.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Стоимость крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования погашается путем начисления амортизации методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 2. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей), уничтожители документов – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи; источники бесперебойного электропитания) – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспортеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; станционные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденческие, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие.</p>
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).</p>
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	<p>Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.</p>
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	<p>Для НМА с ограниченным сроком использования: -амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи;- начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно.</p>
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.</p>

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>При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 № 489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: • у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; • величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, 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.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: • по себестоимости (по фактическим затратам); • по чистой цене продажи. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственным лицом Общества для выполнения работ, оказания услуг или на основании надлежаще оформленного отчета ответственного лица об их использовании.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается Обществом 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 оно 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. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: • актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; • обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	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	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества 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. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует. В составе Добавочного капитала отражается внос участников в имущество Общества без увеличения Уставного капитала.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо

43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения участников дивиденды отражаются в финансовой отчетности как распределение прибыли.

тыс. руб.

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	34 024	181	33 843	29 359	0	29 359
5	Прочие денежные средства	405 829	470	405 359	706 644	0	706 644
6	Итого	439 853	651	439 202	736 003	0	736 003

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 459 816 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 589 232 тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 80,06 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года включают 406 480 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 706 644 тысяч рублей).

В строке "Прочие денежные средства" отражены средства, учитываемые на специальных депозитарных счетах, открытых для зачисления и учета на них депозитарием в пользу депонентов денежных средств, составляющих доходы и иные выплаты депонентов по ценным бумагам, а также средства учитываемые на специальных брокерских счетах, открытых для учета денежных средств клиентов, переданных ими брокеру для совершения сделок с ценными бумагами и (или) заключения договоров, являющихся производными финансовыми инструментами, а также денежных средств, полученных брокером по таким сделкам и (или) таким договорам, которые совершены (заключены) брокером на основании договоров с клиентами.

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	439 202	736 003
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	2 459 435	1 485 153
4.1	Прочее	656	0
5	Итого	2 899 293	2 221 156

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 2024 год

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:	29 359	0	706 644	736 003
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 359	0	706 644	736 003
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 044 443 136	0	3 653 933 957	5 698 377 093
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 044 442 853	0	3 653 933 220	5 698 376 073
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	283	0	737	1 020
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 044 438 471	0	-3 654 234 772	-5 698 673 243
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 044 438 369	0	-3 654 234 505	-5 698 672 874
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-102	0	-267	-369
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	34 024	0	405 829	439 853
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33 843	0	405 359	439 202
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	181	0	470	651

За 2023 год

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:	70 406	0	2 458 214	2 528 620
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70 406	0	2 458 214	2 528 620
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 295 279 513	0	4 289 059 356	6 584 338 869
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 295 279 513	0	4 289 059 356	6 584 338 869
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 295 320 560	0	-4 290 810 925	-6 586 131 486
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 295 320 560	0	-4 290 810 925	-6 586 131 486
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	29 359	0	706 644	736 003
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29 359	0	706 644	736 003

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

За 2024 год

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	261	0	677	938
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	261	0	677	938
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-80	0	-207	-287
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-80	0	-207	-287
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	181	0	470	651
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	181	0	470	651

За 2023 год

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:	0	0	22	22
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	22	22
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-22	-22
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-22	-22

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 211 508	2 200 299
6	Итого	2 211 508	2 200 299

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

тыс. руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	5 815	5 722
4	нефинансовых организаций	5 815	5 722
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 205 693	2 194 576
6	Правительства Российской Федерации	2 205 693	2 190 639
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	3 937
12	Итого	2 211 508	2 200 299

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 417 124	97	2 417 027	1 453 153	0	1 453 153
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	42 000	0	42 000	32 000	0	32 000
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	49 074 893	0	49 074 893	83 425 637	0	83 425 637
12	Прочее	311	0	311	0	0	0
13	Итого	51 534 328	97	51 534 231	84 910 789	0	84 910 789

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 459 816 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 51 531 360 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 84 907 473 тысяч рублей), или 100 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года включают 42 097 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 32 000 тысяч рублей).

В качестве взноса участника клиринга в гарантийный фонд было передано 42 000 тыс. руб. без определенного срока возврата.

По состоянию на 31 декабря 2024 года средства в кредитных организациях в сумме 49 074 893 тысячи рублей (2023 г.: 83 425 637 тысяч рублей) были фактически обеспечены ценными бумагами, приобретенными по договорам обратного репо по справедливой стоимости 52 872 612 тысяч рублей (2023 г.: 91 433 689 тысяч рублей), из которых Общество имело право продать или перезаложить ценные бумаги стоимостью 52 872 612 тысяч рублей (2023 г.: 91 433 689 тысяч рублей).

В строке "Прочее" по состоянию на 31 декабря 2024 года отражен остаток денежных средств клиентов-нерезидентов в валюте Российской Федерации, находящихся на специальных депозитарных счетах типа "С".

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

За 2024 год

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 обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	1 453 153	32 000	83 425 637	0	0	84 910 790
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	1 453 153	32 000	83 425 637	0	0	84 910 790
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	8 334 385 619	10 000	7 086 231 308	0	1 268	15 420 628 195
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	8 334 385 292	10 000	7 086 231 308	0	1 268	15 420 627 868
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	327	0	0	0	0	327
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-8 333 421 648	0	-7 120 582 052	0	-957	-15 454 004 657
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-8 333 421 418	0	-7 120 582 052	0	-957	-15 454 004 427
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	-230	0	0	0	0	-230
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	2 417 124	42 000	49 074 893	0	311	51 534 328
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	2 417 027	42 000	49 074 893	0	311	51 534 231
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	97	0	0	0	0	97

За 2023 год

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 коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	8 611 975	32 000	59 868 949	0	0	68 512 925
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	8 611 975	32 000	59 868 949	0	0	68 512 925
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	7 040 030 571	0	3 049 827 376	0	0	10 089 857 947
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	7 040 030 571	0	3 049 827 376	0	0	10 089 857 947
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-7 047 189 394	0	-3 026 270 688	0	0	-10 073 460 082
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	-7 047 189 394	0	-3 026 270 688	0	0	-10 073 460 082
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	1 453 153	32 000	83 425 637	0	0	84 910 789
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	1 453 153	32 000	83 425 637	0	0	84 910 789

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные

За 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 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	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	139	0	0	0	0	139
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	139	0	0	0	0	139
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-42	0	0	0	0	-42
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	-42	0	0	0	0	-42
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	97	0	0	0	0	97
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0	97	0	0	0	0	97

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	20,00-21,50	03.01.2024-14.01.2025	12,00-16,15	03.01.2024-09.01.2024

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	5	0	5	0	0	0
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	41 396 886	0	41 396 886	59 190	0	59 190
8	Итого	41 396 891	0	41 396 891	59 190	0	59 190

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

По состоянию на 31 декабря 2024 года средства в некредитных организациях в сумме 41 396 886 тысяч рублей (2023 г.: 59 190 тысяч рублей) были фактически обеспечены ценными бумагами, приобретенными по договорам обратного репо по справедливой стоимости 48 431 511 тысяч рублей (2023 г.: 65 737 тысяч рублей), из которых Общество имело право продать или перезаложить ценные бумаги стоимостью 48 431 511 тысяч рублей (2023 г.: 65 737 тысяч рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

За 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	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	0	59 190	59 190
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	59 190	59 190
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	15	0	0	0	428 955 549	428 955 564
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	15	0	0	0	428 955 549	428 955 564
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-10	0	0	0	-387 617 853	-387 617 863
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-10	0	0	0	-387 617 853	-387 617 863
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	5	0	0	0	41 396 886	41 396 891
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	5	0	0	0	41 396 886	41 396 891

За 2023 год

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	21 004	21 004
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	21 004	21 004
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	25 012	5 988 717	6 013 729
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	25 012	5 988 717	6 013 729
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	-25 012	-5 950 531	-5 975 543
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	-25 012	-5 950 531	-5 975 543
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	0	59 190	59 190
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	59 190	59 190

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	107 286	59	107 227	174 392	60	174 332
6	Прочая дебиторская задолженность	10 969	0	10 969	9 376	0	9 376
7	Итого	118 255	59	118 196	183 768	60	183 708

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов

по договорам брокерского и депозитарного обслуживания, которая погашается в следующем отчетном периоде по условиям договоров

в сумме (полная балансовая стоимость)

107 286

тысяч рублей (на

31.12.2023

года:

174 392

тысяч рублей).

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

В составе прочей дебиторской задолженности учитывается обеспечение по государственным контрактам на оказание услуг по организации выпуска, размещения и обращения облигационных займов в размере 2 073 тыс. руб. на 31.12.2024 г. (на 31.12.2023 г. в размере 649 тыс. руб.), а также возмещаемая комиссия клиентов по услугам третьих лиц в размере 8 896 тыс. руб. (на 31.12.2023 в размере 8 727 тыс. руб.), которая погашается в следующем отчетном периоде по условиям договоров.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 2024 год

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:	174 392	0	0	0	9 376	183 768
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	135 125	0	0	0	9 376	144 501
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	10 699	0	0	0	0	10 699
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	28 568	0	0	0	0	28 568
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 006 264	0	0	0	9 951 054 649	9 956 060 913
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 001 854	0	0	0	9 951 054 649	9 956 056 503
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	4 410	0	0	0	0	4 410
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-5 073 370	0	0	0	-9 951 053 056	-9 956 126 426
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 052 604	0	0	0	-9 951 053 056	-9 956 105 660
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-20 766	0	0	0	0	-20 766
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	107 286	0	0	0	10 969	118 255
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	84 375	0	0	0	10 969	95 344
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	15 109	0	0	0	0	15 109
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	7 802	0	0	0	0	7 802

За 2023 год

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:	155 382	0	0	0	9 315	164 696
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	147 483	0	0	0	9 315	156 798
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	861	0	0	0	0	861
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	7 037	0	0	0	0	7 037
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5 210 092	0	0	0	11 008 205 648	11 013 415 740
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 177 984	0	0	0	11 008 205 648	11 013 383 633
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9 837	0	0	0	0	9 837
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	22 270	0	0	0	0	22 270
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-5 190 342	0	0	0	-11 008 205 587	-11 013 395 929
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 190 342	0	0	0	-11 008 205 587	-11 013 395 929
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	0	0	0	0	0	0
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	0	0	0	0	0	0
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-739	0	0	0	0	-739
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-739	0	0	0	0	-739
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	174 392	0	0	0	9 376	183 768
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	135 125	0	0	0	9 376	144 501
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	10 699	0	0	0	0	10 699
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	28 568	0	0	0	0	28 568

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные

За 2024 год

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	60	0	0	0	0	60
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	60	0	0	0	0	60
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	37	0	0	0	0	37
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	37	0	0	0	0	37
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-38	0	0	0	0	-38
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-38	0	0	0	0	-38
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	59	0	0	0	0	59
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	59	0	0	0	0	59

За 2023 год

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	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	149	0	0	0	0	149
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	149	0	0	0	0	149
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	14	0	0	0	0	14
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	14	0	0	0	0	14
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-103	0	0	0	0	-103
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-103	0	0	0	0	-103
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	60	0	0	0	0	60
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	60	0	0	0	0	60

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	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 01.01.2023 года, в том числе:	3	4 731	2	447	0	425	0	5 607
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	355	29 058	13	844	0	890	0	31 160
3	накопленная амортизация	-353	-24 328	-11	-397	0	-465	0	-25 553
5	Поступление	0	0	0	0	0	0	514	514
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	0	94	0	0	0	0	-94	0
12	Амортизация	-3	-954	-2	-169	0	-178	0	-1 305
23	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	0	3 871	0	278	0	247	420	4 816
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	355	29 152	13	844	0	890	420	31 674
25	накопленная амортизация	-355	-25 281	-13	-566	0	-643	0	-26 858
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	0	3 871	0	278	0	247	420	4 816
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	355	29 152	13	844	0	890	420	31 674
29	накопленная амортизация	-355	-25 281	-13	-566	0	-643	0	-26 858
32	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	0	420	0	0	0	0	-420	0
35	первоначальная (переоцененная) стоимость	-23	-77	-5	0	0	0	0	-105
36	накопленная амортизация	23	77	5	0	0	0	0	105
38	Амортизация	0	-886	0	-169	0	-178	0	-1 233
49	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	0	3 405	0	109	0	69	0	3 583
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	332	29 495	8	844	0	890	0	31 569
51	накопленная амортизация	-332	-26 090	-8	-735	0	-821	0	-27 986

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	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	0	1 756	0	98	374 690	0	0	0	0	376 544
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	9 147	0	4 324	432 738	0	0	0	0	446 209
3	накопленная амортизация	0	-7 391	0	-4 226	-58 048	0	0	0	0	-69 665
5	Поступление	0	0	0	0	18 132	0	0	0	0	18 132
9.1	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	-59	0	0	0	0	0	0	0	-59
9.2	накопленная амортизация	0	59	0	0	0	0	0	0	0	59
10	Амортизация	0	-1 276	0	-8	-46 568	0	0	0	0	-47 852
21	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	0	480	0	90	346 254	0	0	0	0	346 824
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	9 088	0	4 324	450 870	0	0	0	0	464 282
23	накопленная амортизация	0	-8 608	0	-4 234	-104 616	0	0	0	0	-117 458
25	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	0	480	0	90	346 254	0	0	0	0	346 824
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	9 088	0	4 324	450 870	0	0	0	0	464 282
27	накопленная амортизация	0	-8 608	0	-4 234	-104 616	0	0	0	0	-117 458
29	Поступление	0	188	0	119	0	0	0	0	307	614
30	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	0	0	0	0	0	0	0	-307	-307
33.1	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	-2 154	0	-3 940	0	0	0	0	0	-6 094
33.2	накопленная амортизация	0	2 154	0	3 940	0	0	0	0	0	6 094
34	Амортизация	0	-467	0	-15	-48 252	0	0	0	0	-48 734
44	Прочее	0	0	0	0	-1 679	0	0	0	0	-1 679
45	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	0	201	0	194	296 323	0	0	0	0	296 718
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	7 122	0	503	449 191	0	0	0	0	456 816
47	накопленная амортизация	0	-6 921	0	-309	-152 868	0	0	0	0	-160 098

В связи с заключением договора аренды нежилых помещений 01.01.2022 г. был принят актив в форме права пользования в размере 555 745 тыс. руб.

Корректировка актива в форме права пользования, в связи с заключением дополнительных соглашений к договору аренды в течение 2022 - 2024 г., составила 106 554 тыс. руб.,

Балансовая стоимость актива в форме права пользования на 31.12.2024 г. составила 296 323 тыс. руб.

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	7 766	0	7 766	48 322	0	48 322
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	5	0	5
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	13 365	0	13 365	12 205	0	12 205
11	Итого	21 131	0	21 131	60 532	0	60 532

Анализ изменений запасов

За 2024 год

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	667	0	0	5	672
8	Признание в составе расходов	0	-667	0	0	-5	-672
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	512	0	0	0	512
22	Признание в составе расходов	0	-512	0	0	0	-512
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0

тыс. руб.

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	91 173 750	78 789 766
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	25 289	176 327
6	Итого	91 199 039	78 966 092

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	288 820	353 555
15	Итого	288 820	353 555

24.1.1. В течение 31.12.2024 г. была отражена прибыль (убыток) в сумме _____ 0 тысяч рублей (в течение 01.01.2024 г.: _____ 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств. Признанные арендные обязательства методом дисконтирования будущих арендных платежей на начало договора аренды нежилых помещений (01.01.2022 г.) составили 555 745 тыс. руб.

Арендное обязательство увеличивается на сумму процентов (эффект дисконтирования будущих арендных платежей) и уменьшается на сумму погашения арендных платежей.

На 31.12.2024 г. обязательство составило 288 820 тыс. руб., на 31.12.2023 г. - 353 555 тыс. руб.

тыс. руб.

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	21,33	28.02.2031	15,74	28.02.2031

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	1 245	1 551
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	10 560	10 083
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	2	4
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	270	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	270	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	61	0
13	на срочном рынке	41	0
15	прочие	20	0
17	Расчеты с репозитарием	25	27
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	52	474
20	Итого	12 215	12 138

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

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

В составе прочей кредиторской задолженности на 31.12.2024 г. отражается задолженность по договорам организации облигационных займов в размере 270 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. в размере 270 тыс. руб.)

тыс. руб.

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	6 730	4 033
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	22 335	18 469
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1 042	10 089
10	Итого	30 107	32 591

тыс. руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Уставный капитал	500 000	500 000
2	Добавочный капитал	1 000 000	1 000 000
4	Итого	1 500 000	1 500 000

тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	3 098 159	7 691 762
2	Итого	3 098 159	7 691 762

тыс. руб.

Управление капиталом

Таблица 31.1

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 в течение 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 15 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 4 402 996 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 8 895 625 тысяч рублей).

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

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:	-1 177	9 805	0	0	8 628
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-1 177	9 805	0	0	8 628
6	Финансовые обязательства, в том числе:	-32	0	0	0	-32
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-32	0	0	0	-32
10	Итого	-1 209	9 805	0	0	8 596

За 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	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:	-6 107	-1 044	0	0	-7 152
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-6 107	-1 044	0	0	-7 152
10	Итого	-6 107	-1 044	0	0	-7 152

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	13 901 482	7 073 936
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	297 291	193 554
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 817 615	0
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	743 515	6 562 147
8	прочее	43 061	318 234
15	Итого	13 901 482	7 073 936

Процентные доходы по строке 6 "по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам" отражены по ставкам, закрепленным в договорах, которые незначительно отличаются от процентных доходов, рассчитанных по ЭСП, в связи с краткосрочным характером соответствующих финансовых инструментов.

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

За 2024 г.

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 01.01.2024	0	0	60	60
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	748	0	-1	747
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024	748	0	59	807

За 2023 г.

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 01.01.2023	22	0	149	171
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-22	0	-89	-111
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	0	0	60	60

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

тыс. руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	1 270	-3 963
3	Итого	1 270	-3 963

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	161 436	137 813
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	269	366
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	46	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	70	88
34	Итого	161 821	138 266
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	2 398 141	2 654 706
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	30	80
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	3 690	9 773
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	1 382 895	1 606 748
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	875 916	579 128
42	Итого	4 660 672	4 850 435
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	39	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	8 010
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	84
55	Итого	39	8 094
56	Всего	4 822 532	4 996 795

Доходы от услуг депозитария, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15.

По строке "Комиссионные доходы от прочих клиентских операций" отражена комиссия брокера за операции по сделкам РЕПО.

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	312 842	303 847
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	66 144	57 887
5	Прочее	0	432
6	Итого	378 986	362 166

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 года включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 116 662 тысяч рублей (за 2023 г.: 104 800 тысяч рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 66 144 тысяч рублей (за 2023 г.: 57 887 тысяч рублей).

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	5	750
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	20 968	18 818
5	Расходы по комиссии за клиринг	180 072	166 030
6	Биржевые сборы	76 705	72 167
11	Прочее	232 747	109 124
12	Итого	510 497	366 888

В состав прочих прямых операционных расходов входят расходы, связанные с оказанием услуг по организации размещения ценных бумаг за 2024 год в размере 231 287 тыс. руб. (за 2023 год в размере 108 501 тыс. руб.)

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	11 936 851	6 433 361
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	2 343	129
5	По обязательствам по аренде	15 501	35 368
6	Прочие процентные расходы	0	3 141
7	Итого	11 954 695	6 472 000

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	48 734	47 852
3	Амортизация нематериальных активов	1 233	1 305
4	Расходы по аренде	15 667	14 857
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	28	0
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	37 836	34 832
8	Расходы на рекламу и маркетинг	2 023	3 430
11	Представительские расходы	516	571
13	Командировочные расходы	1 839	1 806
14	Штрафы, пени	2	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 178	1 949
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	4	4
17	Прочие административные расходы	97 051	88 331
18	Итого	207 111	194 936

В состав прочих административных расходов входят расходы за использование объектов интеллектуальной собственности за 2024 год в размере 71 490 тыс. руб. (за 2023 год в размере 75 719 тыс. руб.), а также услуги посредников за 2024 год в размере 20 893 тыс. руб. (за 2023 год в размере 6 297 тыс. руб.)

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	408	0
5	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	0	19
8	Прочие доходы	32 291	36 044
9	Итого	32 699	36 063

В состав прочих доходов входят услуги ответственного хранения за 2024 год в размере 31 181 тыс. руб. (за 2023 год в размере 34 057 тыс. руб.)

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	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу: г. Москва, 1-й Красногвардейский пр., 22, стр. 1 в соответствии с договором субаренды от 01.01.2022г. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031 г. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	нет

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

Таблица 47.1.2

Номер строки 1	Статья бухгалтерского баланса 2	Примечание 3	Балансовая стоимость	
			31.12.2024 4	31.12.2023 5
			1	Основные средства и капитальные вложения в них
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	288 820	353 555

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-45 355	-36 848
2	проценты уплаченные	-45 355	-36 848
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-33 376	-41 031
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-33 376	-41 031
7	Итого отток денежных средств	-78 731	-77 878

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	489	636
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	3 322	0
5	Прочие расходы	1 151	10 148
6	Итого	4 962	10 784

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 130 418	1 105 480
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-18 493	-5 704
4	Итого, в том числе:	1 111 925	1 099 776
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 111 925	1 099 776

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 20,00 процентов (в 2023 г.: 20,00 процентов).

тыс. руб.

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	5 710 084	4 689 340
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 024 год: 20%; 2 023 год: 20%)	1 142 017	937 868
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-14 004	-1 292
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-14 004	-1 292
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	0	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-16 088	-10 650
11.1	Прочее	0	173 850
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 111 925	1 099 776

По строке "Прочее" отражен уплаченный налог на сверхприбыль, уплаченный в 2023 году в размере 173 850 тыс. руб.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	89 023	20 536	0	68 487
2	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	72 160	17 280	0	54 879
3	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	5 584	1 890	0	3 694
4	Резервы под обесценение	157	144	0	12
5	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	1 670	864	0	807
6	Авансы (предоплаты) уплаченные	9 407	1 774	0	7 633
7	Финансовая аренда	0	-1 460	0	1 460
8	Основные средства	0	-1	0	1
9	Резервы под обесценение по денежным средствам на расчетных счетах в кредитных организациях	45	45	0	0
13	Общая сумма отложенного налогового актива	89 023	20 536	0	68 487
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	89 023	20 536	0	68 487
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-3 475	-2 043	0	-1 432
17	Долевые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-741	-167	0	-574
18	Нематериальные активы	-851	7	0	-858
19	Основные средства	-8	-8	0	0
20	Финансовая аренда	-1 875	-1 875	0	0
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-3 475	-2 043	0	-1 432
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	85 548	18 493	0	67 055
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	85 548	18 493	0	67 055
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

тыс. руб.

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	503	323

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской
задолженности**

На 31.12.2024

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	808	0	0	0	0	808
2	дебиторская задолженность клиентов	808	0	0	0	0	808
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	15 109	0	0	0	15 109
8	дебиторская задолженность клиентов	0	15 109	0	0	0	15 109
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	73	42	7 628	7 743
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	73	42	7 628	7 743
25	Итого	808	15 109	73	42	7 628	23 660

На 31.12.2023

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:	5 931	0	0	0	0	5 931
2	дебиторская задолженность клиентов	5 931	0	0	0	0	5 931
7	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	0	10 699	0	0	0	10 699
8	дебиторская задолженность клиентов	0	10 699	0	0	0	10 699
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	0	0	14 355	7 767	6 446	28 568
20	дебиторская задолженность клиентов	0	0	14 355	7 767	6 446	28 568
25	Итого	5 931	10 699	14 355	7 767	6 446	45 198

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток,

На 31.12.2024

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:	2 205 693	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 205 693	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	2 205 693	0	0	0	0
27	Итого	2 205 693	0	0	0	0

На 31.12.2023

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:	2 194 576	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 194 576	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	2 190 639	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 937	0	0	0	0
27	Итого	2 194 576	0	0	0	0

В соответствии с внутренней методологией производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату национальными (Эксперт РА, АКРА) рейтинговыми агентствами. При наличии рейтингов нескольких рейтинговых агентств выбирается наилучший рейтинг.

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

На 31.12.2024

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:	419 639	19 427	0	0	136
2	денежные средства на расчетных счетах	15 159	18 648	0	0	36
4	прочие денежные средства	404 480	779	0	0	100
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 531 671	2 560	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 416 467	560	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	40 000	2 000	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	49 074 893	0	0	0	0
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	311	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	41 396 891
33	средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	5
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	41 396 886
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 255	1	0	0	92 088
39	дебиторская задолженность клиентов	3 255	1	0	0	81 119
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	10 969

На 31.12.2023

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:	620 692	115 211	0	0	100
2	денежные средства на расчетных счетах	19 964	9 395	0	0	0
4	прочие денежные средства	600 728	105 816	0	0	100
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84 910 789	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 453 153	0	0	0	0
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	32 000	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	83 425 637	0	0	0	0
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	59 190
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	59 190
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	183 768
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	174 392
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	9 376

В соответствии с внутренней методологией производится рейтингование активов на основании данных о внешних кредитных (долгосрочных) рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату национальными (Эксперт РА, АКРА) рейтинговыми агентствами. При наличии рейтингов нескольких рейтинговых агентств выбирается наилучший рейтинг.

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-обесцененным

На 31.12.2024

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	15 109
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	15 109

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

На 31.12.2024

Таблица 52.10

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	651	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	0	181	0	0	0
4	прочие денежные средства	0	470	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	97	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	97	0	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	7 802
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	7 802

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2024

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	439 102	0	100	439 202
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 211 508	0	0	2 211 508
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 211 508	0	0	2 211 508
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93 046 257	294	2 767	93 049 318
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	51 534 231	0	0	51 534 231
10	займы выданные и прочие размещенные средства	41 396 891	0	0	41 396 891
11	дебиторская задолженность	115 135	294	2 767	118 196
17	Итого активов	95 696 867	294	2 867	95 700 028
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	91 408 027	57	91 990	91 500 074
22	средства клиентов	91 107 527	46	91 466	91 199 039
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	288 820	0	0	288 820
25	кредиторская задолженность	11 680	11	524	12 215
28	Итого обязательств	91 408 027	57	91 990	91 500 074
29	Чистая балансовая позиция	4 288 840	237	-89 123	4 199 954

На 31.12.2023

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	735 903	0	100	736 003
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 200 299	0	0	2 200 299
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 200 299	0	0	2 200 299
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	85 153 687	0	0	85 153 687
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	84 910 789	0	0	84 910 789
10	займы выданные и прочие размещенные средства	59 190	0	0	59 190
11	дебиторская задолженность	183 708	0	0	183 708
17	Итого активов	88 089 889	0	100	88 089 989
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	79 230 832	0	100 954	79 331 786
22	средства клиентов	78 865 392	0	100 701	78 966 092
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	353 555	0	0	353 555
25	кредиторская задолженность	11 885	0	253	12 138
28	Итого обязательств	79 230 832	0	100 954	79 331 786
29	Чистая балансовая позиция	8 859 057	0	-100 854	8 758 203

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

На 31.12.2024

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
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 289	0	0	0	0	0	91 173 750	0	91 199 039
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	91 173 750	0	91 173 750
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	25 289	0	0	0	0	0	0	0	25 289
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 410	23 368	82 610	120 576	58 856	0	0	0	288 820
20	обязательства по аренде	3 410	23 368	82 610	120 576	58 856	0	0	0	288 820
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12 215	0	0	0	0	0	0	0	12 215
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 245	0	0	0	0	0	0	0	1 245
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	10 560	0	0	0	0	0	0	0	10 560
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	2	0	0	0	0	0	0	0	2
33	кредиторская задолженность по торговым операциям	270	0	0	0	0	0	0	0	270
36	расчеты с организаторами торговли	61	0	0	0	0	0	0	0	61
38	расчеты с репозитарием	25	0	0	0	0	0	0	0	25
39	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	прочая кредиторская задолженность	52	0	0	0	0	0	0	0	52
42	Итого обязательств	40 914	23 368	82 610	120 576	58 856	0	91 173 750	0	91 500 074

На 31.12.2023

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
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	176 327	0	0	0	0	0	78 789 766	0	78 966 092
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0	78 789 766	0	78 789 766
17	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	176 327	0	0	0	0	0	0	0	176 327
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 157	24 987	135 010	129 595	59 806	0	0	0	353 555
20	обязательства по аренде	4 157	24 987	135 010	129 595	59 806	0	0	0	353 555
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12 138	0	0	0	0	0	0	0	12 138
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 551	0	0	0	0	0	0	0	1 551
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	10 083	0	0	0	0	0	0	0	10 083
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	0	0	0	0	0	4
38	расчеты с репозитарием	27	0	0	0	0	0	0	0	27
40	прочая кредиторская задолженность	474	0	0	0	0	0	0	0	474
42	Итого обязательств	192 622	24 987	135 010	129 595	59 806	0	78 789 766	0	79 331 786

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

На 31.12.2024

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	439 853	0	0	439 853
2	денежные средства на расчетных счетах	34 024	0	0	34 024
4	прочие денежные средства	405 829	0	0	405 829
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	2 205 693	2 205 693
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	2 205 693	2 205 693
7	Правительства Российской Федерации	0	0	2 205 693	2 205 693
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 492 328	0	42 000	51 534 328
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 417 124	0	0	2 417 124
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	42 000	42 000
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	49 074 893	0	0	49 074 893
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	311	0	0	311
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 396 891	0	0	41 396 891
59	средства в некредитных клиринговых организациях	5	0	0	5
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	41 396 886	0	0	41 396 886
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	118 255	0	0	118 255
65	дебиторская задолженность клиентов	107 286	0	0	107 286
69	прочая дебиторская задолженность	10 969	0	0	10 969
71	Итого активов	93 447 327	0	2 247 693	95 695 020
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	91 199 039	0	0	91 199 039
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	91 173 750	0	0	91 173 750
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	25 289	0	0	25 289
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 410	23 368	262 042	288 820
91	обязательства по аренде	3 410	23 368	262 042	288 820
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12 215	0	0	12 215
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 245	0	0	1 245
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	10 560	0	0	10 560
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	2	0	0	2
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	270	0	0	270
107	расчеты с организаторами торговли	61	0	0	61
109	расчеты с репозитарием	25	0	0	25
110	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0
111	прочая кредиторская задолженность	52	0	0	52
113	Итого обязательств	91 214 664	23 368	262 042	91 500 074
114	Итого разрыв ликвидности	2 232 663	-23 368	1 985 651	4 194 946

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	736 003	0	0	736 003
2	денежные средства на расчетных счетах	29 359	0	0	29 359
4	прочие денежные средства	706 644	0	0	706 644
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	0	0	2 194 576	2 194 576
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0	2 194 576	2 194 576
7	Правительства Российской Федерации	0	0	2 190 639	2 190 639
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0	3 937	3 937
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84 878 789	0	32 000	84 910 789
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 453 153	0	0	1 453 153
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	32 000	32 000
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	83 425 637	0	0	83 425 637

56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	59 190	0	0	59 190
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	59 190	0	0	59 190
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	183 708	0	0	183 708
65	дебиторская задолженность клиентов	174 332	0	0	174 332
69	прочая дебиторская задолженность	9 376	0	0	9 376
71	Итого активов	85 857 691	0	2 226 576	88 084 267
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	78 966 092	0	0	78 966 092
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	78 789 766	0	0	78 789 766
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	176 327	0	0	176 327
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 157	24 987	324 412	353 555
91	обязательства по аренде	4 157	24 987	324 412	353 555
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12 138	0	0	12 138
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 551	0	0	1 551
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	10 083	0	0	10 083
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	4	0	0	4
109	расчеты с репозитарием	27	0	0	27
111	прочая кредиторская задолженность	474	0	0	474
113	Итого обязательств	78 982 388	24 987	324 412	79 331 786
114	Итого разрыв ликвидности	6 875 303	-24 987	1 902 165	8 752 481

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

На 31.12.2024

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	397 002	958	18 496	22 746	439 202
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 211 508	0	0	0	2 211 508
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 211 508	0	0	0	2 211 508
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	93 044 554	0	0	4 764	93 049 318
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	51 529 467	0	0	4 764	51 534 231
10	займы выданные и прочие размещенные средства	41 396 891	0	0	0	41 396 891
11	дебиторская задолженность	118 196	0	0	0	118 196
16	Итого активов	95 653 064	958	18 496	27 510	95 700 028
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	91 453 721	785	17 745	27 823	91 500 074
21	средства клиентов	91 152 999	726	17 745	27 569	91 199 039
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	288 820	0	0	0	288 820
24	кредиторская задолженность	11 902	59	0	254	12 215
26	Итого обязательств	91 453 721	785	17 745	27 823	91 500 074
27	Чистая балансовая позиция	4 199 343	173	751	-313	4 199 954

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	712 011	1 346	17 373	5 273	736 003
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 200 299	0	0	0	2 200 299
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 200 299	0	0	0	2 200 299
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84 581 976	5 170	421	566 120	85 153 687
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	84 339 078	5 170	421	566 120	84 910 789
10	займы выданные и прочие размещенные средства	59 190	0	0	0	59 190
11	дебиторская задолженность	183 708	0	0	0	183 708
16	Итого активов	87 494 286	6 517	17 794	571 393	88 089 989
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	78 737 215	5 845	17 091	571 636	79 331 786
21	средства клиентов	78 371 817	5 792	17 091	571 392	78 966 092
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	353 555	0	0	0	353 555
24	кредиторская задолженность	11 842	52	0	243	12 138
26	Итого обязательств	78 737 215	5 845	17 091	571 636	79 331 786
27	Чистая балансовая позиция	8 757 071	672	703	-243	8 758 203

В составе показателя "Денежные средства" по графе "прочие валюты" на 31.12.2024 г. отражаются денежные средства в Юанях в размере 16 894 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. 18 тыс. руб.), денежные средства в Фунтах стерлингов в размере 5 849 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. 5 254 тыс. руб.), денежные средства в Тенге в размере 3 тыс. руб. (на 31.12.2023 г. 1 тыс. руб.), денежные средства в Гонконгских долларах в размере 62 тыс. руб.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2024

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	250	250	0	0

На 31.12.2023

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	0

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период		Предыдущий период	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс МосБиржи	15%	0	685	0	320
	Итого:	*	0	685	0	320

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

На 31.12.2024

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:	2 211 508	0	0	2 211 508
2	финансовые активы, в том числе:	2 211 508	0	0	2 211 508
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 211 508	0	0	2 211 508
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 211 508	0	0	2 211 508
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 815	0	0	5 815
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 205 693	0	0	2 205 693

На 31.12.2023

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:	2 200 299	0	0	2 200 299
2	финансовые активы, в том числе:	2 200 299	0	0	2 200 299
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 200 299	0	0	2 200 299
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 200 299	0	0	2 200 299
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	5 722	0	0	5 722
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	2 190 639	0	0	2 190 639
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 937	0	0	3 937

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

На 31.12.2024

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	49 514 406	2 459 032	41 515 082	93 488 520	93 488 520
2	денежные средства, в том числе:	439 202	0	0	439 202	439 202
5	денежные средства на расчетных счетах	33 843	0	0	33 843	33 843
7	прочие денежные средства	405 359	0	0	405 359	405 359
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 075 204	2 459 032	41 515 082	93 049 318	93 049 318
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	49 075 204	2 459 027	0	51 534 231	51 534 231
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	2 417 027	0	2 417 027	2 417 027
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	42 000	0	42 000	42 000
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	49 074 893	0	0	49 074 893	49 074 893
20	прочее	311	0	0	311	311
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	5	41 396 886	41 396 891	41 396 891
24	средства в некредитных клиринговых организациях	0	5	0	5	5
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	41 396 886	41 396 886	41 396 886
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	118 196	118 196	118 196
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	107 227	107 227	107 227
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	10 969	10 969	10 969
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	91 500 074	91 500 074	91 500 074
40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	91 500 074	91 500 074	91 500 074
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	91 199 039	91 199 039	91 199 039
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	91 173 750	91 173 750	91 173 750
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	25 289	25 289	25 289
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	288 820	288 820	288 820
47	обязательства по аренде	0	0	288 820	288 820	288 820
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	12 215	12 215	12 215
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	1 245	1 245	1 245
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	10 560	10 560	10 560
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	2	2	2
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	270	270	270
63	расчеты с организаторами торговли	0	0	61	61	61
65	расчеты с репозитарием	0	0	25	25	25
66	расчеты с клиринговыми организациями	0	0	0	0	0
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	52	52	52

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	84 161 640	1 485 153	242 898	85 889 691	85 889 691
2	денежные средства, в том числе:	736 003	0	0	736 003	736 003
5	денежные средства на расчетных счетах	29 359	0	0	29 359	29 359
7	прочие денежные средства	706 644	0	0	706 644	706 644
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	83 425 637	1 485 153	242 898	85 153 687	85 153 687
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	83 425 637	1 485 153	0	84 910 789	84 910 789
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	1 453 153	0	1 453 153	1 453 153
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	32 000	0	32 000	32 000
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	83 425 637	0	0	83 425 637	83 425 637
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	59 190	59 190	59 190
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	59 190	59 190	59 190
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	183 708	183 708	183 708
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	174 332	174 332	174 332
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	9 376	9 376	9 376
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	79 331 786	79 331 786	79 331 786
40	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	79 331 786	79 331 786	79 331 786
41	средства клиентов, в том числе:	0	0	78 966 092	78 966 092	78 966 092
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	78 789 766	78 789 766	78 789 766
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	0	0	176 327	176 327	176 327
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	353 555	353 555	353 555
47	обязательства по аренде	0	0	353 555	353 555	353 555
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	12 138	12 138	12 138

56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	1 551	1 551	1 551
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	10 083	10 083	10 083
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	0	0	4	4	4
65	расчеты с репозитарием	0	0	27	27	27
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	474	474	474

Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости:

Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки.

Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными.

Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2024

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-1 185	0	0	0	9	0	493	-683
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-1 185	0	0	0	9	0	493	-683
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40 248	0	0	0	244	0	74 408	114 900
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-56 917	0	-350	-57 267
18	Процентные расходы	-548 856	0	0	0	0	0	-6 042 277	-6 591 133
20	Общие и административные расходы	-65 118	0	0	0	0	0	-17 649	-82 767
22	Прочие доходы	0	0	0	0	0	0	1 868	1 868
23	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	0	0

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	67 840	0	0	0	1 433	0	34 894	104 167
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-52 211	0	0	-52 211
18	Процентные расходы	-1 952 333	0	0	0	0	0	-488 615	-2 440 948
20	Общие и административные расходы	-62 324	0	0	0	0	0	-18 590	-80 914

На основании решений единственного участника Общества, в 2024 году материнскому предприятию Общества была выплачена нераспределенная прибыль в размере 9 191 762 тыс. руб. (в 2023 году: 1 300 000 тыс. руб.)

тыс. руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	56 917	52 211

Социальные отчисления по вознаграждениям КУП за 2024 год составили 8 259 тысяч рублей (за 2023 год - 7 411 тысяч рублей).

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или примечаниях к ней.

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Федяшина Татьяна Сергеевна "28" марта 2025 г.
(инициалы, фамилия)

