

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45268554000	02034374	1167746388644	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Русдеп" (ООО "Русдеп")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 121151, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Дорогомилово, Тараса Шевченко наб, дом № 23А

Код формы по ОКУД: 0420002

Год

(тыс.руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	530,71272	982,09467
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6	2 005,73968	35 548,55412
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 005,73968	35 548,55412
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		47 698,28118	17 612,85281
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	15 029,83607	16 000,00273
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	31 239,54834	-
11	дебиторская задолженность	12	1 428,89677	1 612,85008
17	Нематериальные активы	18	1 677,49605	-
18	Основные средства	19	3 331,59147	4 249,66016
19	Требования по текущему налогу на прибыль		-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	816,03983	8 543,28367
21	Прочие активы	20	728,98053	364,95222
22	Итого активов		56 788,84146	67 301,39765
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		3 660,18108	4 757,19096
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 268,78811	4 243,21302
30	кредиторская задолженность	26	391,39297	513,97794
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль		6,85700	19,86200
34	Отложенные налоговые обязательства	48	435,07485	100,22487
36	Прочие обязательства	29	1 469,39934	521,27090
37	Итого обязательств		5 571,51227	5 398,54873
Раздел III. Капитал				

38	Уставный капитал	30	65 000,00000	65 000,00000
39	Добавочный капитал		27 000,00000	27 000,00000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(40 782,67081)	(30 097,15108)
52	Итого капитала		51 217,32919	61 902,84892
53	Итого капитала и обязательств		56 788,84146	67 301,39765

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Бондарь Ирина Валерьевна
(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
45268554000	02034374	1167746388644	

**ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОРГАНИЗАЦИИ С УЧЕТОМ РЕТРОСПЕКТИВНОГО ПЕРЕСЧЕТА**

на 31 декабря 2023 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Русдеп" (ООО "Русдеп")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 121151, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Дорогомилово, Тараса
Шевченко наб, дом № 23А

Код формы по ОКУД: 0420002

Год

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Пояснения к строкам	31 декабря 2023 г.	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	982,09467	948,75880
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	6	35 548,55412	2 263,00648
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	35 548,55412	2 263,00648
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		17 612,85281	17 987,06490
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	16 000,00273	17 000,00273
11	дебиторская задолженность	12	1 612,85008	987,06217
17	Нематериальные активы	18		0,33779
18	Основные средства	19	4 249,66016	2 611,58280
19	Требования по текущему налогу на прибыль			25,28000
20	Отложенные налоговые активы	48	8 543,28367	8 576,19989
21	Прочие активы	20	364,95222	283,93455
22	Итого активов		67 301,39765	32 696,16521
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		4 757,19096	3 369,24608
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	4 243,21302	2 744,63681
30	кредиторская задолженность	26	513,97794	624,60927

33	Обязательство по текущему налогу на прибыль		19,86200	34,00500
34	Отложенные налоговые обязательства	48	100,22487	142,00163
36	Прочие обязательства	29	521,27090	571,57440
37	Итого обязательств		5 398,54873	4 116,82711
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	65 000,00000	30 000,00000
39	Добавочный капитал		27 000,00000	27 000,00000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(30 097,15108)	(28 420,66190)
52	Итого капитала		61 902,84892	28 579,33810
53	Итого капитала и обязательств		67 301,39765	32 696,16521

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Бондарь Ирина Валерьевна
(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
45268554000	02034374	1167746388644	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Русдеп" (ООО "Русдеп")
(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 121151, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Дорогомилово, Тараса Шевченко наб, дом № 23А

Код формы по ОКУД: 0420003
Год

(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:		6 498,78339	2 112,72926
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	(229,38630)	(369,66553)
4	процентные доходы	34	7 512,76069	2 482,39479
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	(784,59100)	
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	10 510,17631	10 691,61158
16	Расходы на персонал	42	(13 364,52666)	(11 451,37275)
17	Прямые операционные расходы	43	(11,19187)	(9,46040)
18	Процентные расходы	44	(566,37509)	(400,82195)
20	Общие и административные расходы	46	(5 663,01257)	(2 678,34711)
22	Прочие доходы	47.1	0,00058	93,64015
23	Прочие расходы	47.2		(3,11550)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(2 596,14591)	(1 645,13672)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:		(8 089,37382)	(31,35246)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(27,28000)	(40,21300)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(8 062,09382)	8,86054
29	Прибыль (убыток) после налогообложения	48	(10 685,51973)	(1 676,48918)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(10 685,51973)	(1 676,48918)

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 марта 2025 г.

(подпись)

Бондарь Ирина Валерьевна
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	Регистрационный номер
45268554000	02034374	1167746388644	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Русдеп" (ООО "Русдеп") (полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)
--

Почтовый адрес: 121151, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Дорогомилово, Тараса Шевченко наб, дом № 23А

Код формы по ОКУД: 0420004
Год

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2023 г..	30	30 000,00000	27 000,00000												(28 420,66190)	28 579,33810
4	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный	30	30 000,00000	27 000,00000												(28 420,66190)	28 579,33810
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															(1 676,48918)	(1 676,48918)
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)		35 000,00000														35 000,00000
14.1	Остаток на 31 декабря 2023 г.	30	65 000,00000	27 000,00000												(30 097,15108)	61 902,84892
15	Остаток на 1 января 2024 г..	30	65 000,00000	27 000,00000												(30 097,15108)	61 902,84892
18	Остаток на 1 января 2024 г., пересмотренный	30	65 000,00000	27 000,00000												(30 097,15108)	61 902,84892
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															(10 685,51973)	(10 685,51973)
29	Остаток на 31 декабря 2024 г., в том	30	65 000,00000	27 000,00000												(40 782,67081)	51 217,32919

Генеральный директор

(должность руководителя)

подпись

Бондарь Ирина Валерьевна

(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
45268554000	02034374	1167746388644	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Русдеп" (ООО "Русдеп")

(полное фирменное наименование и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 121151, Москва г, Внутригородская территория муниципальный округ Дорогомилово, Тараса Шевченко наб, дом № 23А

Код формы по ОКУД: 0420005

Год

(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		70 195,80999	180,87888
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		(32 000,00000)	(32 500,00000)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		10 480,43548	10 200,32120
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(9,51018)	
5	Проценты полученные		2 076,40343	1 146,30274
6	Проценты уплаченные	47.1.3	(566,37509)	(400,82195)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(12 644,43396)	(11 058,87853)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 610,72422)	(6 540,56106)
11	Уплаченный налог на прибыль		(65,89700)	
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(3,36549)	4 146,07264
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		32 852,34296	(34 826,68608)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(15,20000)	

18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(1 814,10000)	
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		388 500,00000	373 000,00000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(419 000,00000)	(372 000,00000)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(32 329,30000)	1 000,00000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			35 000,00000
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды	47.1.3	(974,42491)	(1 139,97805)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(974,42491)	33 860,02195
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(451,38195)	33,33587
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	982,09467	948,75880
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	530,71272	982,09467

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Бондарь Ирина Валерьевна
(инициалы, фамилия)

28 марта 2025 г.

Примечание 1

Основная деятельность некредитной финансовой организации

N	Стандарт МСФО	Требование к раскрытию информации	Текстовое раскрытие
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-14054-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	30.03.2018
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	-----
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	АО "Русские Фонды" (конечные бенефициары: Васильев С.А. 49%, Бейрит К.А. 49%)
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	121 151 г. Москва Набережная Тараса Шевченко дом 23А ЭТ/ПОМ/КОМ 19/1/41
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	-----
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-----
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	-----
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	121151, Москва г, Тараса Шевченко наб, дом № 23А, ПОМ. I, КОМН. 30, 31
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	121151, Москва г, Тараса Шевченко наб, дом № 23А, ПОМ. I, КОМН. 30, 31
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	10
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	тыс. рублей РФ

Экономическая среда

N	Стандарт МСФО	Требование к раскрытию информации	Текстовое раскрытие
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	<p>Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность.</p> <p>Некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации.</p> <p>Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала и валютных рынках, значительному сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования.</p> <p>Руководство некредитной финансовой организации полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для развития в современных условиях, сложившихся в бизнесе и экономике.</p> <p>Перспективы экономического развития некредитной финансовой организации в Российской Федерации в основном зависят от эффективности экономических, финансовых и валютных мер, предпринимаемых Правительством, а также от развития налоговой, правовой, нормативной и политической систем.</p> <p>Понимая все сложности и осуществляя разумную предосторожность, Общество сохраняет надежность и непрерывность своей деятельности.</p>

Основы составления отчетности

N	Стандарт МСФО	Требование к раскрытию информации	Текстовое раскрытие
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, Положением №532-П от 03.02.2016г (редакция 18.09.2023г), Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, регулирующих деятельность некредитной финансовой организации и утвержденных Банком России.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Применяется база оценки, исходя из цены операции и иного события, в результате которых возникают активы и обязательства и связанные с ними доходы и расходы (для актива - величина затрат, понесенных при его приобретении или создании, для обязательства - величина возмещения, полученного при принятии к учету этого обязательства). Финансовые активы отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по справедливой стоимости, изменения которой относятся на прибыль (убыток) некредитной финансовой организации.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	В соответствии с Положением Банка России от 28.12.2015 №523-П "Порядок исправления ошибок в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитными финансовыми организациями" произведен ретроспективный пересчет форм отчетности за 2023 год следующим образом: депозит в кредитной организации в сумме 16.000 тыс. руб. был реклассифицирован из строки "Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток" в состав строки "Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости". Соответствующим образом скорректированы взаимосвязанные прочие показатели годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, а именно: в Отчете о движении денежных средств в сопоставимом периоде поступления (373.000 тыс. руб) и платежи (372.000 тыс. руб), касающиеся движения денежных средств в части депозитов перенесены из раздела Денежные потоки от операционной деятельности в раздел Денежные потоки от инвестиционной деятельности .
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	
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	Не применяется

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

N	Стандарт МСФО	Требование к раскрытию информации	Текстовое раскрытие
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	Суждения, которые выработаны руководством (помимо тех, которые связаны с оценкой) не применялись.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Непрерывность деятельности. На каждую отчетную дату руководство оценивает возможность Общества продолжать непрерывно свою деятельность в следующем финансовом году (не менее 12 месяцев после отчетной даты). Такая оценка предполагает вынесение руководством суждения в конкретный момент в отношении неопределенных по своей сути будущих результатов каких-либо событий или условий. Последние несколько финансовых лет Общество несет убытки от операционной деятельности, тем не менее бизнес-модель Общества позволит нарастить чистую прибыль в последующие годы за счет роста тарифов и объема обслуживаемых операций.</p> <p>Признание отложенных налоговых активов по налоговому убытку, перенесенному на будущие налоговые периоды. Не менее одного раза в год в конце финансового года Общество анализирует возможность получения налогооблагаемой прибыли в обозримом будущем. В зависимости от результатов анализа Общество принимает решение о признании отложенных налоговых активов по налоговому убытку, перенесенному на будущие налоговые периоды. При проведении такого анализа руководство учитывает влияние внешних факторов, изменение тарифов на свою деятельность, а также возможный объем оказания услуг.</p>

			<p>Резерв на обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату Общество определяет наличие признаков обесценения торговой и дебиторской задолженности. При оценке резервов по задолженности сомнительной к получению Общество учитывает по исторической собираемости задолженности, с учетом того, что руководство Общества рассматривает новые факты влияния и не учитывает предшествующие, которые не имеют места в текущей ситуации.</p> <p>Сроки полезного использования основных средств. Общество оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств не менее одного раза в год в конце финансового года. В случае если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменения в учетных оценках в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки». Руководство Общества устанавливает сроки полезного использования основных средств и нематериальных активов в зависимости от их физических свойств и сроков, в течение которых они будут приносить выгоду Обществу.</p>
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности: 1) по справедливой стоимости, если приобретены для извлечения спекулятивной прибыли от колебания рыночных цен с последующим отражением изменений справедливой стоимости через прибыль/убытки 2) по амортизированной стоимости с целью получения заявленного процентного дохода по ним. Справедливая стоимость определяется по котировкам на активном рынке.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоцениваются по официальному курсу, устанавливаемому Банком России. Немонетарные активы не приобретались.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена исходя из допущения о непрерывности деятельности некредитной финансовой организации.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применялось
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)	Введение новых стандартов существенно не повлияло на учетную политику некредитной финансовой организации и не привело к корректировкам текущего и предыдущего периодов.

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	Ниже приводятся новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу. Организация намерена применить эти стандарты, поправки и разъяснения с даты их вступления в силу: Поправки к МСФО (IAS) 21 «Отсутствие возможности обмена валют» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2025 г. Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11»: поправки к МСФО (IAS) 7 – «Учет по первоначальной стоимости»; поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Прекращение признания обязательств по аренде»; поправки к МСФО (IFRS) 10 – «Определение «агента де-факто»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»; поправки к МСФО (IFRS) 7 – «Прибыль или убыток при прекращении признания»; поправки к МСФО (IFRS) 1 – «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Введение»; поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации о кредитном риске»; поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Цена сделки» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. Ожидается, что данные поправки и новые стандарты не окажут существенного влияния на Организацию.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства представляют собой суммы на расчетных счетах в кредитных организациях, денежные средства в кассе и процентные депозиты, которые могут быть отозваны Компанией в любое время без предварительного уведомления или возникновения штрафных санкций, уменьшающих основную сумму депозита. Денежными эквивалентами являются высоколиквидные краткосрочные инвестиции, которые могут быть обменены на известную сумму денежных средств и имеют срок погашения три месяца или менее с даты их покупки. Они учитываются по стоимости приобретения с учетом накопленных процентов, что приблизительно равно их справедливой стоимости. Денежные средства с ограничениями к использованию показываются отдельно в бухгалтерском балансе, если их сумма существенна.

10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Учет средств, размещенных на счетах кредитных организаций осуществляется в соответствии с планом счетов, введенным Положением Банка России №486-П от 01.10.2015г. Признание выданных денежных средств по договору банковского вклада осуществляется по амортизированной стоимости. К депозиту относится сумма основного долга, размещенная по договору банковского вклада в дату зачисления денежных средств на счет кредитной организации. В 2024г осуществлялись операции предоставления займа в денежной форме.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Признание финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток осуществляется в соответствии с Положением Банка России №494-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в НФО" от 01.10.2015г. Справедливой стоимостью при первоначальном признании считаются затраты на приобретение ценных бумаг (цена сделки). При приобретении долговых ценных бумаг по цене ниже их номинальной стоимости, разница между номинальной стоимостью и ценой приобретения (дисконт) начисляется в течение срока их обращения. Ежемесячно, на последний день месяца, ценные бумаги переоцениваются по справедливой стоимости. Положительная переоценка определяется как превышение справедливой стоимости ценных бумаг данного выпуска (эмитента) на дату переоценки над их балансовой стоимостью. Отрицательная переоценка определяется как превышение балансовой стоимости ценных бумаг данного выпуска (эмитента) над их справедливой стоимостью на дату переоценки. Затраты, связанные с осуществлением сделки, относятся на счета прибылей и убытков.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применялось
13	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, при первоначальном признании определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением таких финансовых активов. После первоначального признания и до прекращения признания такие финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки за вычетом резерва под обесценение. По состоянию на каждую отчетную дату Компания оценивает оценочный резерв под убытки по финансовому инструменту в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если кредитный риск по данному финансовому инструменту значительно увеличился с момента первоначального признания, будь то оценка на индивидуальной или групповой основе, принимая во внимание всю обоснованную и подтверждаемую информацию, в том числе прогнозную.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применялось

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность при первоначальном признании оценивается по цене сделки, если торговая дебиторская задолженность не содержит значительного компонента финансирования. Общество применяет упрощенный подход в отношении такой торговой дебиторской задолженности. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента представления. Учет прочих активов ведется согласно соответствующим действующим <u>отраслевым стандартам бухгалтерского учета</u>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применялось
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS 9). Финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года дисконтирование не применяется в случае, если разница, рассчитанная методом эффективной ставки процента и линейным методом незначительна.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не применялось
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IAS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применялось
20	МСФО (IAS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применялось
21	МСФО (IAS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применялось
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применялось
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 применялось

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 применялось
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основным средством признается объект, предназначенный для использования в некредитной финансовой организации в течение срока более 12-ти месяцев и способный приносить экономические выгоды. Первоначальная стоимость определена как фактические затраты на приобретение объектов. Для последующей оценки основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяется линейный способ амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию, исходя из предполагаемого срока использования, распорядительным документом руководителя. Здания и сооружения (актив в форме права пользования) - исходя из срока аренды. Офисное и компьютерное оборудование - 3-7 лет.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	К категории нематериальных активов относятся: права пользования программными продуктами, программное обеспечение, в том числе на которое у некредитной финансовой организации отсутствуют исключительные права.
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	При первоначальном признании объект учитывается по стоимости приобретения. Для последующей оценки нематериальных активов применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствовали.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	Применяется линейный способ амортизации. Срок полезного использования нематериального актива определяется на дату признания актива, исходя из срока действия прав на объект или ожидаемого срока полезного использования актива. Срок полезного использования нематериальных активов составил 10 лет.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применяется
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	Некредитная финансовая организация выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам. Признание расходов на заработную плату осуществляется в периоде (последний календарный день месяца), в котором работники выполнили свои трудовые функции в соответствии с законодательством Российской Федерации, локальными нормативными актами. Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков оцениваются как величина ожидаемых затрат за неиспользованный оплачиваемый отпуск и признаются ежемесячно.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применяется
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 применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применяется
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 применяется
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Не применяется
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Не применяется
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Каждый договор аренды классифицируется Обществом как договор финансовой аренды или операционной аренды в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 17. Объекты, арендуемые по договору финансовой аренды, амортизируются Обществом в соответствии с требованиями, установленными в учетной политике для соответствующих объектов основных средств. Каждый арендный платеж относится на погашение процентного и арендного обязательства. Соответствующие арендные обязательства включаются в финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, Бухгалтерского баланса. Когда Общество выступает в роли арендатора, сумма платежей по договорам операционной аренды отражается арендатором в составе прибыли и убытка с использованием метода равномерного списания в течение срока аренды.

39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применяется
40	МСФО (IAS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по суммам выставленных счетов в тот момент, когда у Общества в соответствии с заключенным договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту . Если у руководства Общества есть намерение погасить кредиторскую задолженность в течение 12 месяцев после отчетной даты, то ее номинальная стоимость полагается равной ее справедливой стоимости. Общество прекращает признавать финансовые обязательства тогда и только тогда, когда обязательства Общества выполняются, отменяются или истекает срок их действия.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью долей.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	В случае если Компания выкупает собственные доли в уставном капитале, собственный капитал уменьшается на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, за вычетом налогообложения до момента реализации данных долей или уменьшения уставного капитала на номинальную стоимость данных акций. В случае последующей продажи этих долей полученная сумма включается в собственный капитал.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применяется

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы отражаются в последний календарный день каждого квартала. Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учету капитала, и их налоговой базой, определенной в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в целях налогообложения. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущем. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию. В соответствии с МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» сам факт признания актива или обязательства означает, что организация ожидает возместить или погасить балансовую стоимость этого актива или обязательства.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы некредитной финансовой организации в виде дивидендов признаются в дату их получения на расчетный счет на основании раскрытия эмитентом соответствующей информации и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов. В случае объявления дивидендов самой некредитной финансовой организацией, они признаются непосредственно в капитале, либо раскрываются в Примечаниях к отчетности, если объявлены до её утверждения.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе						
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	530,71272		530,71272	982,09467		982,09467
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства						
6	Итого	530,71272		530,71272	982,09467		982,09467

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2024г у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в одной кредитной организации в сумме 530, 71272 тыс. рублей, остатков денежных средств в банках-нерезидентах не было (на 31 декабря 2023 г: остатки денежных средств были в одной кредитной организации в сумме 982, 09467 тыс. рублей, остатков денежных средств в банках-нерезидентах не было). Совокупная сумма остатков денежных средств составляет 530, 71272 тыс. рублей или 100% от общей суммы денежных средств. (на 31 декабря 2023г 982,09467 тыс. рублей, 100% от общей суммы денежных средств).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2024 г отсутствуют (на 31 декабря 2023 г отсутствуют).

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.				31 декабря 2023 г. (сравнительные данные)			
		Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	982,09467			982,09467	948,75880			948,75880
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	982,09467			982,09467	948,75880			948,75880
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
5	кредитно-обесцененные финансовые активы								
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 736 579,50225			1 736 579,50225	1 658 780,12915			1 658 780,12915
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	1 736 579,50225			1 736 579,50225	1 658 780,12915			1 658 780,12915
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:								
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12								
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								

16	Списание финансовых активов, в том числе:	(1 737 030,88420)			(1 737 030,88420)	(1 658 746,79328)			(1 658 746,79328)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	(1 737 030,88420)			(1 737 030,88420)	(1 658 746,79328)			(1 658 746,79328)
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	530,71272			530,71272	982,09467			982,09467
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12	530,71272			530,71272	982,09467			982,09467

38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	2 005,73968	35 548,55412
2	Прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
6	Итого	2 005,73968	35 548,55412

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

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрытие не применяется

6.1.3. Состав строки 5 - раскрытие не применяется

6.1.4. Реклассификация не производится

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 005,73968	35 548,55412
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций		
11	нефинансовых организаций	2 005,73968	35 548,55412
12	Итого	2 005,73968	35 548,55412

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 029,83607		15 029,83607	16 000,00000		16 000,00000
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						

8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового						
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками- нерезидентами						
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				0,00273		0,00273
12	Прочее						
13	Итого	15 029,83607		15 029,83607	16 000,00273		16 000,00273

10.1.1. По состоянию на 31.12. 2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в кредитной организации ПАО Сбербанк (на 31.12.2023 года: в кредитной организации ПАО Сбербанк) с общей суммой средств. Совокупная сумма этих средств составляла на 31.12.2024г 15 029, 83607 тыс. рублей (на 31.12.2023 года: 16 000, 00273 тыс. рублей), или 100% от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: 100%).

10.1.2. Использование средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах не ограничено по состоянию на 31.12. 2024 года и на 31.12.2023г.

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

10.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости - раскрытие не применимо.

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.											
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуально го клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективно го клирингового обеспечения (гарантийны й фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуальн ого клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенны е для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуальн о клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенн ые для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациям и банками-нерезидентам и	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:		16 000,00000									0,00273	16 000,00273
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12		16 000,00000									0,00273	16 000,00273
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
5	кредитно-обесцененные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		389 606,23950										389 606,23950
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12		389 606,23950										389 606,23950
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
10	кредитно-обесцененные финансовые активы												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:												
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12												
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
15	кредитно-обесцененные финансовые активы												
16	Списание финансовых активов, в том числе:		(390 576,40343)									(0,00273)	(390 576,40616)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12		(390 576,40343)									(0,00273)	(390 576,40616)

18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
20	кредитно-обесцененные финансовые активы												
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:												
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12												
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
25	кредитно-обесцененные финансовые активы												
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:												
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12												
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
30	кредитно-обесцененные финансовые активы												
31	Прочие изменения, в том числе:												
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12												
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
35	кредитно-обесцененные финансовые активы												
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том		15 029,83607										15 029,83607
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12		15 029,83607										15 029,83607
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
40	кредитно-обесцененные финансовые активы												

31 декабря 2023 г.

[illegible]

[illegible]

[illegible]

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 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	12,99-21,00%%	15дн.	6,00-13,1%%	15дн.
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами				

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения						
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	Средства в некредитных клиринговых организациях						
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	32 024,13934	(784,59100)	31 239,54834			
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями						
8	Итого	32 024,13934	(784,59100)	31 239,54834			

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

11.1.2. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости - раскрытие не применимо.

Заем, указанный в стр. 5 настоящего Примечания выдан АО "Трежери Инвест", что составляет 100% от займов предоставленных. Процентная ставка по займу равна ключевой ставке Банка России, срок возврата займа - 02.12.2025г

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

Таблица 11.2

[illegible]

[illegible]

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

Таблица 11.3

[illegible]

16	Списание финансовых активов, в том числе:																
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																
20	кредитно-обесцененные финансовые активы																
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:																
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																
25	кредитно-обесцененные финансовые активы																
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:																
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																
30	кредитно-обесцененные финансовые активы																
31	Прочие изменения, в том числе:																
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																
35	кредитно-обесцененные финансовые активы																
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том							(784,59100)		(784,59100)							

[illegible]

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.			На 31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 119,98241		1 119,98241	1 129,03484		1 129,03484
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	308,91436		308,91436	483,81524		483,81524
7	Итого	1 428,89677		1 428,89677	1 612,85008		1 612,85008

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов является задолженностью клиентов по депозитарной деятельности на 31 декабря 2024 г. в сумме 1 119, 98241 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 г.: 1 129, 03484 тыс. рублей).

12.1.3. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в Примечаниях 52,56.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Примечание 18.1 Нематериальные активы и вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 года, в том числе:			0,33779					0,33779
2	первоначальная (переоцененная) стоимость			189,32413					189,32413
3	накопленная амортизация			(188,98634)					(188,98634)
4	накопленное обесценение								
5	Поступление								
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы								
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
8	Выбытие, в том числе:								
9	первоначальная (переоцененная) стоимость								
10	накопленная амортизация								
11	накопленное обесценение								
12	Амортизация			(0,33779)					(0,33779)
13	Обесценение, в том числе:								
14	отраженное в составе прибыли или убытка								
15	отраженное в прочем совокупном доходе								
16	Восстановление обесценения, в том числе:								
17	отраженное в составе прибыли или убытка								
18	отраженное в прочем совокупном доходе								
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:								

20	отраженное в составе прибыли или убытка								
21	отраженное в прочем совокупном доходе								
22	Прочее								
23	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе:								
24	первоначальная (переоцененная) стоимость			189,32413					189,32413
25	накопленная амортизация			(189,32413)					(189,32413)
26	накопленное обесценение								
27	Балансовая стоимость на 01 января 2024 года, в том числе:								
28	первоначальная (переоцененная) стоимость								
29	накопленная амортизация								
30	накопленное обесценение								
31	Поступление							1 814,10000	1 814,10000
32	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	1 814,10000						(1 814,10000)	
33	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
34	Выбытие, в том числе:								
35	первоначальная (переоцененная) стоимость			(189,32413)					(189,32413)
36	накопленная амортизация			189,32413					189,32413
37	накопленное обесценение								
38	Амортизация	(136,60395)							(136,60395)
39	Обесценение, в том числе:								
40	отраженное в составе прибыли или убытка								
41	отраженное в прочем совокупном доходе								
42	Восстановление обесценения, в том числе:								
43	отраженное в составе прибыли или убытка								

44	отраженное в прочем совокупном доходе								
45	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:								
46	отраженное в составе прибыли или убытка								
47	отраженное в прочем совокупном доходе								
48	Прочее								
49	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе:	1 677,49605							1 677,49605
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 814,10000							1 814,10000
51	накопленная амортизация	(136,60395)							(136,60395)
52	накопленное обесценение								

18.1.1. В 2024 году нематериальные активы с неопределенным сроком полезной службы отсутствовали (в 2023 году: отсутствовали).

18.1.2. Поступления нематериальных активов, включающие капитализированные затраты по займам в 2024 году отсутствовали (в 2023 году: отсутствовали).

Примечание 19 Основные средства и капитальные вложения в них.

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:		8,94382		7,44267	2 595,19631					2 611,58280
2	первоначальная (переоцененная) стоимость		103,29900		22,70000	3 965,57351					4 091,57251
3	накопленная амортизация		(94,35518)		(15,25733)	(1 370,37720)					(1 479,98971)
4	накопленное обесценение										
5	Поступление									4 574,74832	4 574,74832
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений					4 574,74832				(4 574,74832)	
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи										
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно										
9	Выбытие					(1 842,55391)					(1 842,55391)
9.1.	первоначальная (переоцененная) стоимость					(3 965,57351)					(3 965,57351)
9.2.	накопленная амортизация					2 123,01960					2 123,01960
9.3.	накопленное обесценение										
10	Амортизация		(4,66632)		(4,46559)	(1 084,98514)					(1 094,11705)
11	Обесценение, в том числе:										
12	отраженное в составе прибыли или убытка										
13	отраженное в прочем совокупном доходе										
14	Восстановление обесценения, в том числе:										
15	отраженное в составе прибыли или убытка										
16	отраженное в прочем совокупном доходе										
17	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:										
18	отраженное в составе прибыли или убытка										
19	отраженное в прочем совокупном доходе										
20	Прочее										
21	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:		4,27750		2,97708	4 242,40558					4 249,66016
22	первоначальная (переоцененная) стоимость		103,29900		22,70000	4 574,74832					4 700,74732
23	накопленная амортизация		(99,02150)		(19,72292)	(332,34274)					(451,08716)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	262,37982		262,37982	15,13221		15,13221
2	Расчеты с персоналом						
3	Расчеты по социальному страхованию						
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный						
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	465,83961		465,83961	349,05891		349,05891
6	Запасы	0,76110		0,76110	0,76110		0,76110
7	Расчеты с акционерами, участниками						
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
10	Прочее						
11	Итого	728,98053		728,98053	364,95222		364,95222

20.1.1. По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов отсутствуют суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные некредитной финансовой организацией в связи с приобретением, созданием, переработкой запасов.

20.1.2. По состоянию на 31 декабря 2024 и 2023 годов отсутствуют суммы авансов, предварительной оплаты, задатков, уплаченные некредитной финансовой организацией в связи с осуществлением капитальных вложений.

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Обязательства по аренде	3 268,78811	4 243,21302
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Итого	3 268,78811	4 243,21302

24.1.1. В течение 2023-2024гг некредитной финнасовой организацией не привлекались кредиты, займы и прочие заемные средства за исключением обязательств по аренде. В отчете о финансовых результатах не отражалась прибыль (убыток) от первоначального признания 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.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	5
1	Обязательства по аренде	15,00%	11.08.2028	15,00%	11.08.2028
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц				
7	Средства, привлеченные по сделкам репо				

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости:
кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	37,50000	19,26000
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	222,47098	325,69597
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	131,42199	169,02197
20	Итого	391,39297	513,97794

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.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом		
3	Расчеты по социальному страхованию	519,36959	176,20465
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	950,02975	345,06625
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее		
11	Итого	1469,39934	521,27090

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01 января 2023 года		30 000,00000				30 000,00000
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде		35 000,00000				35 000,00000
3	Прочее						
4	Остаток на 31 декабря 2023 года		65 000,00000				65 000,00000
5	На 01 января 2024 года		65 000,00000				65 000,00000
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
7	Прочее						
9	На 31 декабря 2024 года		65 000,00000				65 000,00000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 года составляет 65 000,00000 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года: 65 000,00000 тыс. рублей). По состоянию на 31 декабря 2024 года весь уставный капитал был полностью оплачен.

Обращаем внимание, что Примечание разработано Банком России для Акционерных обществ. Поскольку организация имеет организационно-правовую форму в виде Общества с ограниченной ответственностью, то указанная в Примечании информация относится к долям в уставном капитале Общества.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2024 года и 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

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 17 744, 45412 тысяч рублей (на 31.12. 2023 года: 19 123, 65548 тысяч рублей).

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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 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
Период отчета						
1	Финансовые активы, в том числе:		(229,38630)			(229,38630)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли		(229,38630)			(229,38630)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через					
6	Финансовые обязательства, в том числе:					
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					

9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
10	Итого		(229,38630)			(229,38630)
Аналогичный период предыдущего года						
11	Финансовые активы, в том числе:		(369,66553)			(369,66553)
12	ценные бумаги, удерживаемые для торговли		(369,66553)			(369,66553)
13	прочие долевыe инструменты, удерживаемые для торговли					
14	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
15	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через					
16	Финансовые обязательства, в том числе:					
17	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
18	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
19	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
20	Итого		(369,66553)			(369,66553)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	7 512,76069	2 482,39479
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 882,38185	2 482,39479
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 106,23950	
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	524,13934	
7	по дебиторской задолженности по финансовой		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по дебиторской задолженности по финансовой		
14	прочее		
15	Итого	7 512,76069	2 482,39479

Примечание 37. Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
Период отчета					
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2024 г.				
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки		784,59100		784,59100
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2024 г.		784,59100		784,59100
Аналогичный период предыдущего года					
6	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2023 г.				
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки				
8	Средства, списанные как безнадежные				
9	Прочие движения				
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2023 г.				

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.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы		
2	Выручка от оказания услуг по листингу		
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке		
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке		
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке		
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке		
7	Итого		
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам		
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра		
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров		
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента		
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг		
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам		
15	Итого		
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке		
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке		
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке		
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке		
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы		
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке		
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке		
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке		
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке		
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы		
26	Выручка от оказания репозитарных услуг		
27	Итого		
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	10 367,17631	10 572,11158
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	143,00000	119,50000
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		

32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
34	Итого	10 510,17631	10 691,61158
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
42	Итого		
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению		
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
48	Итого		
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого		
56	Всего	10 510,17631	10 691,61158

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	10 431,55254	9 378,73978
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 932,97412	2 072,63297
3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Прочее		
6	Итого	13 364,52666	11 451,37275

42.1.1. В 2023-2024годах вознаграждения работникам по итогам года не выплачивались.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 932,95108 тыс. рублей (за 2023 год: 2 072, 63297 тыс. рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	11,19187	9,46040
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги		
11	Прочее		
12	Итого	11,19187	9,46040

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам		
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по аренде	566,37509	400,82195
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	566,37509	400,82195

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3682,19017	1 055,12616
2	Амортизация основных средств	933,26869	1 094,11705
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	136,60395	0,33779
4	Расходы по аренде		
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	189,00000	180,00000
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	25,65000	
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		
13	Командировочные расходы		
14	Штрафы, пени		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	47,99408	57,08013
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	245,95825	
17	Прочие административные расходы	402,34743	291,68598
18	Итого	5 663,01257	2 678,34711

46.1.1. В 2024 и 2023 годах инвестиционное имущество отсутствовало.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества		93,64015
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств		
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами		
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы	0,00058	
9	Итого	0,00058	93,64015

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		3,11550
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы		
6	Итого		3,11550

В 2023г в расходах в виде списанной дебиторской задолженности в сумме 3,11550 тыс. рублей отнесена задолженность по депозитарному договору в связи с его расторжением и невозможностью иностранной организации внести платеж.

Примечание 47.1. Аренда

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	Финансовая аренда
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
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	Отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствует
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	15% определена экспертным путем
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	3320,90979	4 242,40558
2	Инвестиционное имущество			
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 268,78811	4 243,21302

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе	566,37509	400,82195
2	проценты уплаченные	566,37509	400,82195
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью		
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	974,42491	1 139,97805
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	974,42491	1 139,97805
7	Итого отток денежных средств	1 540,80000	1 540,80000

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(27,28000)	(40,21300)
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(8 062,09382)	8,86054
4	Итого, в том числе:	(8 089,37382)	(31,35246)
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(8 089,37382)	(31,35246)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая в 2024 году составляет 15 % (в 2023 году: 20% и 15%).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(2 596,14591)	(1 645,13672)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20; 2023 год: 20)	(519,22918)	(329,02700)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(7 637,24453)	306,74374
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(7 755,54389)	(1 958,92045)
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	118,29936	2 265,66419
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	(9,09331)	(9,06920)
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды		
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков		
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	76,19320	
11.1	Прочее		
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(8 089,37382)	(31,35246)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Примечание 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2024
1	2	3	4	5	6
Раздел I Налоговое воздействие временных разниц, <u>уменьшающих</u> налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Оценочные обязательства	104,25418	204,98050		309,23468
2	Обязательство по аренде	0,16149	419,21154		419,37303
3	Финансовые активы		87,43212		87,43212
4***10					
12	Общая сумма отложенного налогового актива	104,41567	711,62416		816,03983
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие налоговые периоды	8 438,86800	(8 438,86800)		
14	Отложенный налоговый актив <u>до зачета</u> с отложенным налоговыми обязательствами	8 543,28367	(7 727,24384)		816,03983
Раздел II Налоговое воздействие временных разниц, <u>увеличивающих</u> налогооблагаемую базу					
15	Финансовые активы	(98,77395)	98,77395		
16					
17	Внеоборотные активы	(1,45092)	(433,62393)		(435,07485)
18***26					
27	Прочее				
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(100,22487)	(334,84998)		(435,07485)
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	8 443,05880	(8 062,09382)		380,96498
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	8 443,05880	(8 062,09382)		380,96498

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31 декабря 2024 г.

[illegible]

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

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	530,71272				
2	денежные средства на расчетных счетах	530,71272				
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					

13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					
17(1)	долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	15 029,83607				
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	15 029,83607				
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					

28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе			31 239,54834		
31	требования по возврату выданного обеспечения					
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
33	средства в некредитных клиринговых организациях					
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			31 239,54834		
37	сделки обратного репо с некредитными организациями					
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе					1 428,89677
39	дебиторская задолженность клиентов					1 119,98241
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами					
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					308,91436

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

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	982,09467				
2	денежные средства на расчетных счетах	982,09467				
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					

17(1)	долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе	16 000,00000				0,00273
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	16 000,00000				0,00273
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами					
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе					
31	требования по возврату выданного обеспечения					
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
33	средства в некредитных клиринговых организациях					

34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					
37	сделки обратного репо с некредитными организациями					
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе					1 612,85008
39	дебиторская задолженность клиентов					1 129,03484
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами					
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами					
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде					
43	прочая дебиторская задолженность					483,81524

Общая градация рейтингов

Рейтинговая категория	Рейтинги кредитных рейтинговых агентств			
	Эксперт РА	АКРА	НКР	НРА
Рейтинг А	ruAAA	AAA(RU)	AAA.ru	AAA ru
	ruAA+, ruAA	AA+(RU), AA(RU)	AA+.ru, AA.ru	AA+ ru , AA ru
	ruAA-, ruA+	AA-(RU), A+(RU)	AA-.ru, A+.ru	AA- ru , A+ ru
	ruA, ruA-	A(RU), A-(RU)	A.ru, A-.ru	A ru , A- ru
Рейтинг В	ruBBB+, ruBBB	BBB+(RU), BBB(RU)	BBB+.ru, BBB.ru	BBB+ ru , BBB ru
	ruBBB-, ruBB+	BBB-(RU), BB+(RU)	BBB-.ru, BB+.ru	BBB- ru , BB+ ru
	ruBB	BB(RU)	BB.ru	BB ru
	ruBB-, ruB+, ruB, ruB-	BB-(RU), B+(RU), B(RU), B-(RU)	BB-.ru, B+.ru, B.ru, B-.ru	BB- ru , B+ ru , B ru , B- ru
Рейтинг С	ruCCC, ruCC, ruC	CCC(RU), CC(RU), C(RU)	CCC.ru, CC.ru, C.ru	CCC ru , CC ru , C ru
Рейтинг D	ruD	D(RU)	D	D ru

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.				31 декабря 2023 г.			
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства	530,71272			530,71272	982,09467			982,09467
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 005,73968			2 005,73968	35 548,55412			35 548,55412
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 005,73968			2 005,73968	35 548,55412			35 548,55412
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
6	долговые инструменты								
7	долевые инструменты								
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	47 698,28118			47 698,28118	17 612,85281			17 612,85281
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 029,83607			15 029,83607	16 000,00273			16 000,00273
10	займы выданные и прочие размещенные средства	31 239,54834			31 239,54834				
11	дебиторская задолженность	1 428,89677			1 428,89677	1 612,85008			1 612,85008
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия								
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
14	Инвестиции в дочерние предприятия								
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
16	Прочие активы								
17	Итого активов	50 234,73358			50 234,73358	54 143,50160			54 143,50160
Раздел II. Обязательства									
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								

19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 660,18108			3 660,18108	4 757,19096			4 757,19096
22	средства клиентов								
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 268,78811			3 268,78811	4 243,21302			4 243,21302
24	выпущенные долговые ценные бумаги								
25	кредиторская задолженность	391,39297			391,39297	513,97794			513,97794
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
27	Прочие обязательства								
28	Итого обязательств	3 660,18108			3 660,18108	4 757,19096			4 757,19096
29	Чистая балансовая позиция	46 574,55250			46 574,55250	49 386,31064			49 386,31064

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

Таблица 52.13

[illegible]

36	расчеты с организаторами торговли									
37	расчеты с операторами товарных поставок									
38	расчеты с репозитарием									
39	расчеты с клиринговыми организациями									
40	прочая кредиторская задолженность	169,02197								169,02197
41	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи									
42	Итого обязательств	684,85554	546,74731	1 778,33698	1 747,25113					4 757,19096

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.				31 декабря 2023 г.			
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	530,71272			530,71272	982,09467			982,09467
2	денежные средства на расчетных счетах	530,71272			530,71272	982,09467			982,09467
3	денежные средства, переданные в доверительное управление								
4	прочие денежные средства								
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 005,73968			2 005,73968	2 063,75960	33 484,79452		35 548,55412
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 005,73968			2 005,73968	2 063,75960	33 484,79452		35 548,55412
7	Правительства Российской Федерации								
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
9	иностраннх государств								
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов								
11	некредитных финансовых организаций								
12	нефинансовых организаций	2 005,73968			2 005,73968	2 063,75960	33 484,79452		35 548,55412
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным								
16	прочие выданные займы								
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
19	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
20	Правительства Российской Федерации								
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								

22	иностранных государств								
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов								
24	некредитных финансовых организаций								
25	нефинансовых организаций								
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным								
29	прочие выданные займы								
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
33	Правительства Российской Федерации								
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
35	иностранных государств								
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов								
37	некредитных финансовых организаций								
38	нефинансовых организаций								
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным								
43	прочие выданные займы								
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 029,83607			15 029,83607	16 000,00273			16 000,00273
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	15 029,83607			15 029,83607	16 000,00000			16 000,00000
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								

[illegible]

72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод								
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо								
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг								
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод								
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)								
79	средства, привлеченные от государственных организаций								
80	средства, привлеченные от кредитных организаций								
81	средства, привлеченные от других юридических лиц								
82	средства, привлеченные от физических лиц								
83	выпущенные облигации								
84	выпущенные векселя								
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
86	средства участников клиринга								
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами								
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам								
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 268,78811			3 268,78811	4 243,21302			4 243,21302
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)								
91	обязательства по аренде	3 268,78811			3 268,78811	4 243,21302			4 243,21302
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций								
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций								
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц								
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц								
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
97	выпущенные облигации								
98	выпущенные векселя								
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	391,39297			391,39297	513,97794			513,97794

100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	37,50000			37,50000	19,26000			19,26000
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений								
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	222,47098			222,47098	325,69597			325,69597
103	кредиторская задолженность перед регистраторами								
104	кредиторская задолженность по торговым операциям								
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг								
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам								
107	расчеты с организаторами торговли								
108	расчеты с операторами товарных поставок								
109	расчеты с репозитарием								
110	расчеты с клиринговыми организациями								
111	прочая кредиторская задолженность	131,42199			131,42199	169,02197			169,02197
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи								
113	Итого обязательств	3 660,18108			3 660,18108	4 757,19096			4 757,19096
114	Итого разрыв ликвидности	15 335,00416	31 239,54834		46 574,55250	15 901,51612	33 484,79452		49 386,31064

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.					31 декабря 2023 г.				
		Рубли	Доллары	Евро	Прочие	Итого	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Раздел I. Активы											
1	Денежные средства	530,71272				530,71272	982,09467				982,09467
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 005,73968				2 005,73968	35 548,55412				35 548,55412
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 005,73968				2 005,73968	35 548,55412				35 548,55412
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации										
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:										
6	долговые инструменты										
7	долевые инструменты										
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	47 698,28118				47 698,28118	17 612,85281				17 612,85281
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 029,83607				15 029,83607	16 000,00273				16 000,00273
10	займы выданные и прочие размещенные средства	31 239,54834				31 239,54834					
11	дебиторская задолженность	1 428,89677				1 428,89677	1 612,85008				1 612,85008
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия										
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия										
14	Инвестиции в дочерние предприятия										
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи										
15.1	Прочие активы										
16	Итого активов	50 234,73358				50 234,73358	54 143,50160				54 143,50160
Раздел II. Обязательства											
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:										
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток										
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации										
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 660,18108				3 660,18108	4 757,19096				4 757,19096
21	средства клиентов										
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 268,78811				3 268,78811	4 243,21302				4 243,21302
23	выпущенные долговые ценные бумаги										
24	кредиторская задолженность	391,39297				391,39297	513,97794				513,97794

25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи										
25.1	Прочие обязательства										
26	Итого обязательств	3 660,18108				3 660,18108	4 757,19096				4 757,19096
27	Чистая балансовая позиция	46 574,55250				46 574,55250	49 386,31064				49 386,31064

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	31 декабря 2024 г.				31 декабря 2023 г.			
		Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Рубль	100	(100)	(24 068,88) / 24 068,88	(20 458,54) / 20 458,54	100	(100)	(41 275,19) / 41 275,19	(35 083,91) / 35 083,91
2	Евро	100	(100)	0 / 0	0 / 0	100	(100)	0 / 0	0 / 0
3	Доллар США	100	(100)	0 / 0	0 / 0	100	(100)	0 / 0	0 / 0

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	На 31.12.2024г и 31.12.2023г у некредитной финансовой организации нет условных обязательств (в том числе существенных налоговых рисков и судебных разбирательств) и условных активов.
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	

Таблица 54.3

Соблюдение особых условий

На 31.12.2024г и 31.12.2023г у некредитной финансовой организации нет заложенных активов и прочих обременений

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование	31 декабря 2024 г.				31 декабря 2023 г.			
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость	Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 005,73968			2 005,73968	35 548,55412			35 548,55412
2	финансовые активы, в том числе:	2 005,73968			2 005,73968	35 548,55412			35 548,55412
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 005,73968			2 005,73968	35 548,55412			35 548,55412
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 005,73968			2 005,73968	35 548,55412			35 548,55412
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов								
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций								
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций								
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации								
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
10	долговые ценные бумаги иностранных государств								
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов								
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций								
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	2 005,73968			2 005,73968	35 548,55412			35 548,55412
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли								
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:								
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том								
17	фьючерсы								
18	форварды								
19	опционы								
20	свопы								
21	прочие производные финансовые инструменты								
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том								

23	фьючерсы								
24	форварды								
25	опционы								
26	свопы								
27	прочие производные финансовые инструменты								
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:								
29	фьючерсы								
30	форварды								
31	опционы								
32	свопы								
33	прочие производные финансовые инструменты								
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:								
35	фьючерсы								
36	форварды								
37	опционы								
38	свопы								
39	прочие производные финансовые инструменты								
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:								
41	фьючерсы								
42	форварды								
43	опционы								
44	свопы								
45	прочие производные финансовые инструменты								
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод								
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
50	прочие выданные займы								
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
52	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
53	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								

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

80	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций								
81	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
82	инвестиции в дочерние предприятия								
83	инвестиции в ассоциированные предприятия								
84	инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
85	нефинансовые активы, в том числе:								
86	основные средства (здания)								
87	инвестиционное имущество								
88	прочие активы, в том числе:								
89	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования								
90	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:								
91	финансовые обязательства, в том числе:								
92	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
93	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:								
94	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:								
95	фьючерсы								
96	форварды								
97	опционы								
98	свопы								
99	прочие производные финансовые инструменты								
100	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:								
101	фьючерсы								
102	форварды								
103	опционы								
104	свопы								
105	прочие производные финансовые инструменты								
106	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:								
107	фьючерсы								
108	форварды								
109	опционы								
110	свопы								
111	прочие производные финансовые инструменты								
112	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:								
113	фьючерсы								
114	форварды								
115	опционы								
116	свопы								

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

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

Таблица 56.6

[illegible]

26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости										
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	31 239,54834		31 239,54834	31 239,54834						
28	сделки обратного репо с некредитными организациями										
29	дебиторская задолженность, в том числе:	1 428,89677		1 428,89677	1 428,89677		1 612,85008		1 612,85008	1 612,85008	
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям										
31	дебиторская задолженность клиентов	1 119,98241		1 119,98241	1 119,98241		1 129,03484		1 129,03484	1 129,03484	
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами										
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами										
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде										
35	прочая дебиторская задолженность	308,91436		308,91436	308,91436		483,81524		483,81524	483,81524	
36	инвестиции в ассоциированные организации										
37	инвестиции в совместно контролируемые										
38	инвестиции в дочерние организации										
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3 660,18108		3 660,18108	3 660,18108		4 757,19096		4 757,19096	4 757,19096	
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 660,18108		3 660,18108	3 660,18108		4 757,19096		4 757,19096	4 757,19096	
41	средства клиентов, в том числе:										
42	средства участников клиринга										
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами										
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам										
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	3 268,78811		3 268,78811	3 268,78811		4 243,21302		4 243,21302	4 243,21302	
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)										
47	обязательства по аренде	3 268,78811		3 268,78811	3 268,78811		4 243,21302		4 243,21302	4 243,21302	
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций										
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций										
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц										
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц										
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:										
53	облигации										
54	векселя										
55	кредиторская задолженность, в том числе:	391,39297		391,39297	391,39297		513,97794		513,97794	513,97794	
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	37,50000		37,50000	37,50000		19,26000		19,26000	19,26000	
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений										
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	222,47098		222,47098	222,47098		325,69597		325,69597	325,69597	
59	кредиторская задолженность перед регистраторами										
60	кредиторская задолженность по торговым операциям										
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг										
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам										
63	расчеты с организаторами торговли										
64	расчеты с операторами товарных поставок										
65	расчеты с репозитарием										
66	расчеты с клиринговыми организациями										
67	прочая кредиторская задолженность	131,42199		131,42199	131,42199		169,02197		169,02197	169,02197	

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

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

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31 декабря 2024 г.								На 31 декабря 2023 г.							
		Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого	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	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Денежные средства																
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации																
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:																
6	долговые инструменты																
7	долевые инструменты																
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:																
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	61,19756						79,13958	140,33714	42,79885						40,12000	82,91885
10	займы выданные и прочие размещенные средства																
11	дебиторская задолженность	61,19756						79,13958	140,33714	42,79885						40,12000	82,91885
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия																
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия																
14	Инвестиции в дочерние предприятия																
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи																
16	Инвестиционное имущество																
17	Нематериальные активы																
18	Основные средства	3 320,90979							3 320,90979	4 242,40558							4 242,40558
19	Прочие активы																
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:																
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток																
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации																
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3 268,78811						19,55584	3 288,34395							32,02112	32,02112
24	средства клиентов																
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	3 268,78811							3 268,78811								
26	выпущенные долговые ценные бумаги																
27	кредиторская задолженность							19,55584	19,55584							32,02112	32,02112
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи																
29	Прочие обязательства																

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами. Эти операции включали: предоставлены депозитарных услуг и возмещение затрат сторонних депозитариев и реестров. Данные операции осуществлялись по рыночным ставкам.

С материнской компанией АО "Русские Фонды" заключен договор аренды офисного помещения. В настоящем примечании раскрывается обязательство по финансовой аренде и остаточная стоимость актива в форме права пользования.

58.1.2. Некредитная финансовая организация не получала гарантии от связанных сторон.

58.1.3. Некредитная финансовая организация не выдавала гарантий связанным сторонам.

58.1.4. Договорные обязательства некредитной финансовой организации по будущим операциям со связанными сторонами зависят от количества депозитарных операций по тарифам депозитария.

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
2024 г.									
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	1 340,13661							1 340,13661
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
4	процентные доходы	1 340,13661							1 340,13661
5	дивиденды и доходы от участия								
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости								
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								

13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	489,50000						945,89191	1 435,39191
16	Расходы на персонал					5 471,41426			5 471,41426
17	Прямые операционные расходы								
18	Процентные расходы	566,37509							566,37509
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
20	Общие и административные расходы	921,49579							921,49579
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
22	Прочие доходы								
23	Прочие расходы								
2023 г.									
24	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	684,79452							684,79452
25	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								
26	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
27	процентные доходы	684,79452							684,79452
28	дивиденды и доходы от участия								
29	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
30	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
31	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								

32	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
33	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости								
34	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
35	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом								
36	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
37	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
38	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	490,50000						1 046,70143	1 537,20143
39	Расходы на персонал					4 647,48557			4 647,48557
40	Прямые операционные расходы								
41	Процентные расходы	227,62599							227,62599
42	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
43	Общие и административные расходы	1 084,98514							1 084,98514
44	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи								
45	Прочие доходы								
46	Прочие расходы								

В операции со связанными сторонами включены:

1. Материнская компания АО "Русские Фонды". Характер операций - процентные доходы по долговым ценным бумагам, процентные расходы по финансовой аренде, услуги по аренде помещения, договор на оказание услуг депозитарием ООО "Русдеп".

2. Вознаграждение ключевому управленческому персоналу: генеральный директор, заместитель генерального директора- контролер, начальник подразделения ПОД/ФТ

3. Прочие связанные стороны: лица принадлежат к той же группе лиц, что и ООО "Русдеп". Характер операций - оказание услуг депозитария ООО "Русдеп"

АО НПФ "ВЭФ. Русские Фонды"

АО "НПФ "ВЭФ.Жизнь"

ООО "Нефтелайн Трейд"

Васильев С. А., Бейрит К.А., Королева Т.С.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	5 471,41426	4 647,48557
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевых инструментов		

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

С момента окончания отчетного периода до подписания бухгалтерской отчетности не было событий, которые бы существенно повлияли на финансовое положение ООО "Русдеп".

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Бондарь Ирина Валерьевна
(инициалы, фамилия)

28 Марта 2025 г.