

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**

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

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику ООО «РЕГИОН Девелопмент»

Мнение

Мы провели аудит раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «РЕГИОН Девелопмент» (Организация) (ОГРН 1037708029633), состоящей из раскрываемого бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 года, раскрываемого отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год, приложений к раскрываемому бухгалтерскому балансу некредитной финансовой организации и раскрываемому отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе раскрываемого отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 год и раскрываемого отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, примечаний в составе раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

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

Важные обстоятельства - принципы учета

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

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

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Прочие сведения

Организация подготовила полную бухгалтерскую (финансовую) отчетность за 2024 год в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, применимых для некредитных финансовых организаций, и Международными стандартами финансовой отчетности, в отношении которой мы выпустили отдельное аудиторское заключение для единственного участника Организации, датированное 7 марта 2025 года.

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

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

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

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

Ответственность аудитора за аудит раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

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

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность.

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

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



Ефремова Лариса Владимировна

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

7 марта 2025 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14654886	1037708029633	

РАСКРЫВАЕМЫЙ БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2024 г.Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" /ООО "РЕГИОН Девелопмент"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 11А

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	9 059	150 299
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		133 633	11 440
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	122 437	1 292
11	дебиторская задолженность	12	11 196	10 148
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	48 089	59 382
20	Отложенные налоговые активы	48	4 596	3 571
21	Прочие активы	20	1 186	5 142
22	Итого активов		196 563	229 834
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		55 220	64 343
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	55 208	64 330
30	кредиторская задолженность	26	12	13
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	4 492	4 006
36	Прочие обязательства	29	4 709	5 858
37	Итого обязательства		64 421	74 207
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
39	Добавочный капитал	30	74 000	0
40	Резервный капитал	30	15 000	15 000
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	-132 513	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		75 655	40 627
52	Итого капитала		132 142	155 627
53	Итого капитала и обязательств		196 563	229 834

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Конышева Ольга Павловна

(инициалы, фамилия)

"7" марта 2025 года.



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14654886	1037708029633	

РАСКРЫВАЕМЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2024 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" (ООО "РЕГИОН Девелопмент")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 11А

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		26 831	13 021
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	0	-1 250
4	процентные доходы	34	25 115	14 017
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	0	-1
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	1 716	255
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	126 719	117 105
16	Расходы на персонал	42	-50 976	-52 676
17	Прямые операционные расходы	43	-403	-325
18	Процентные расходы	44	-8 890	-9 444
20	Общие и административные расходы	46	-16 222	-17 016
22	Прочие доходы	47	10 000	0
23	Прочие расходы	47	-401	-311
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		86 658	50 354
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-16 630	-9 727
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-17 655	-9 897
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 025	170
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		70 028	40 627
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		70 028	40 627

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Коньшева Ольга Павловна
(инициалы, фамилия)

"7" марта 2025 года.



Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	14654886	1037708029633	

РАСКРЫВАЕМЫЙ ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "РЕГИОН Девелопмент" (ООО "РЕГИОН Девелопмент")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 11А

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	78 427
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		125 672	118 502
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-298	-205
5	Проценты полученные		26 312	13 365
6	Проценты уплаченные		-8 389	-9 480
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-52 922	-58 374
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-5 553	-5 358
11	Уплаченный налог на прибыль		-12 373	-7 940
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		24	14 430
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		72 473	143 367
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		925 050	117 900
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-1 045 700	-111 900
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-120 650	6 000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		84 000	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		-132 513	0
39	Выплаченные дивиденды		-35 000	-20 984
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-9 551	-6 848
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-93 064	-27 832
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-141 241	121 535
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	150 300	28 765
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	9 059	150 300

Генеральный директор
(должность руководителя)

 Конышева Ольга Павловна
(подпись) (инициалы, фамилия)

"7" марта 2025 года.



"ПРИМЕЧАНИЯ В СОСТАВЕ РАСКРЫВАЕМОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ ЗА 2024 ГОД"

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00591
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	21 августа 2008 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Информация не раскрывается на основании решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 г.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Информация не раскрывается на основании решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 г.
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 11А
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, дом 22, строение 1, помещение 11А
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	17
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Валюта представления отчетности – Российский рубль. Единицы измерения - тыс. руб

Примечание 2. Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность
 Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению активами паевых инвестиционных фондов. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. В течение 2024 года продолжает сохраняться геополитическая напряженность и конфликт, связанный с Украиной, создавшие существенные риски для экономики Российской Федерации и приведшие к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены и продолжают объявляться новые санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. В течение 2024 года обменный курс превысил 116 рублей за 1 евро и 109 рублей за 1 доллар США, цена на нефть превысила 91 доллар США за баррель. В течение 2024 года курсы были подвержены колебаниям, к концу года наблюдается тенденция к росту относительно данных на начало года. По состоянию на 31 декабря 2024 года курс рубля составляет 106,1028 рублей за 1 евро и 101,6797 рублей за 1 доллар США. В течение 2024 года ключевая ставка была повышена. По состоянию на 31 декабря 2024 года значение ключевой ставки равно 21%. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует. С учетом информации, доступной на дату выпуска данной финансовой отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным. Описанные выше события не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на его деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Общество воспользовалось правом не раскрывать информацию в соответствии с Решением Совета директоров Банка России от 24 декабря 2024 года. Не раскрывается следующая информация: таблица 1.1 строка 7 и 8, таблица 12.1 Пояснения о крупнейших дебиторах», пункт 30.3.1, примечание 59.

Примечание 3. Основы составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности
 Основы составления раскрываемой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

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

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

Таблица 4.1

1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторов, в том числе на сдвигах относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признание активов и обязательств (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методов оценки. Признание отложенного налогового актива представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости; дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по стандартизированным договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются сверхую по статье «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой» в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает приемами и не намеревается рассмотреть вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применимо
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их приемы и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	С 01.01.2018 Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России, плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО. Вступившие в силу в 2024 году МСФО - Обязательства при покупке с обратной арендой (поправки к МСФО (IFRS) 16), вступают в силу с 1 января 2024 г.; Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных (поправки к МСФО (IAS) 1), вступают в силу с 1 января 2024 года; Долгосрочные обязательства с конвантами (поправки к МСФО (IAS) 1), вступают в силу с 1 января 2024 года; Договорности о финансировании поставщиков (поправки к МСФО (IAS) 7) и МСФО (IFRS) 7), вступают в силу с 1 января 2024 г.не оказывают существенного влияния на отчетность Общества.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируются применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обоснования ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обосновано оценено	На территории РФ на данный момент не приняты: • «Классификация и оценка финансовых инструментов» (поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»), вступают в силу 1 января 2026 года; • «Презентация и раскрытие финансовой отчетности» (стандарт МСФО (IFRS) 18), вступают в силу 1 января 2027 года; • «Дочерние компании без публичной отчетности: раскрытие информации» (стандарт МСФО (IFRS) 19), вступают в силу 1 января 2027 года; • «Ежегодное усовершенствование стандартов финансовой отчетности МСФО - том 11» (вступают в силу с 1 января 2026 года). • «Ограничения конвертируемости валюты» (поправка к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»), вступают в силу 1 января 2025 года;
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 и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства включают наличность в кассе, расчетные счета в банках. Общество не признает денежные эквиваленты.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозиты. При первоначальном признании размещенных денежных средств в бухгалтерском учете признаются суммы, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату размещения денежных средств Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по стандартизированным договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 - оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 - оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 - оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости; дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива, который не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением финансового актива. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом «Методикой обеспечения финансовых активов» обеспечению по модели конжидаемого убытка подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обеспечение применяется порог материальности в размере, не превышающий 5% валюты баланса.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового обязательства, которое не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с признанием (выпуском) финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачтываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (замеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, проведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на последующее обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Согласно п. 2.1(1) Положения Банка России от 22.09.2015 № 492-П с 01.01.2022 Общество установило лимит на признание активов в качестве объектов основных средств в размере 100 000 рублей (с учетом налога на добавленную стоимость в случаях учета налога в стоимости основных средств). При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. В отношении объектов основных средств, принятых к учету по состоянию на 01.01.2022, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2022.

26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Стоимость объектов основных средств однородных групп (кроме земли и крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования) погашается посредством начисления амортизации линейным способом. Стоимость крупногабаритного офисного и компьютерного оборудования погашается путем начисления амортизации методом уменьшаемого остатка с коэффициентом 2. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи с – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей; утилизаторы документов – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства спутниковые, МОРУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/RAG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи для систем, источники бесперебойного электроснабжения) – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультипликаторы; мультипликатор DSLAM, мидлаассовые серверы; трансформеры; пограничные контроллеры сессий (BSC); коммутационные шлюзы; усилители и линейные блоки аппаратуры уплотнения; ретрансляторы; электронные абонентские терминалы; электронные терминалы факсимильного аппарата; АТС (сальские, учрежденческие, выносные); точки доступа WIFI- от 5-ти до 7-ми лет включительно, но крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет; по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды, – в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: * объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; * Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); * имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); * объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); * объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; * объект не имеет материальной ответственности. Первоначальная стоимость объекта может быть надочно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: * компьютерное программное обеспечение и базы данных; * патенты; * лицензия; * неисключительные права пользования; * торговая марка; * прочие.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечения условий для использования нематериального актива в соответствии с измерениями руководителя Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаний обесценения	не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Для НМА с ограниченным сроком использования - амортизация начисляется линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; начисление амортизации осуществляется в бухгалтерском учете ежемесячно. Ликвидационная стоимость объекта нематериальных активов считается равной нулю, за исключением случаев, когда: а) договором предусмотрено обязательство другого лица купить у Общества объект нематериальных активов в конце срока его полезного использования; б) существует активный рынок для такого объекта, с использованием данных которого можно определить его ликвидационную стоимость; в) существует высокая вероятность того, что активный рынок для такого объекта будет существовать в конце срока его полезного использования. Срок полезного использования, ликвидационная стоимость и способ начисления амортизации нематериального актива подлежат проверке на соответствие условиям использования объекта нематериальных активов в конце каждого отчетного года, а также при наступлении обстоятельств, свидетельствующих о возможном изменении элементов амортизации.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Согласно МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы"

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	При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно [на конец последнего календарного дня месяца], когда работник оказывает услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работника на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работник выполняет трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этого обязательства. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признание обязательств по оплате страховых взносов учитывается Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или дополнительного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты являются стоимостью соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: * у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; * величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надочно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надочно определена в случае, если: * порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; * оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием участников Общества годового бухгалтерской (финансовой) отчетности; * опыт прошлых лет позволяет надочно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, регулируемых неперелитой финансовой организацией	не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательств по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо

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

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономической риски и выгоды, связанных с использованием запасов для увеличения дохода. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: * по себестоимости (по фактическим затратам); * по чистой цене продажи. Стоимость запасов признается в составе расходов при их передаче ответственному лицу Общества для выполнения работ, оказания услуг или на основании надлежаще оформленного акта ответственного лица об их использовании.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается Обществом при одновременном соблюдении следующих условий: * у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создающими у других сторон обоснованные ожидания, что оно их исполнит), выходящее в результате прошлого события (одного или нескольких); * представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются вылитые ресурсы, содержащие экономические выгоды; * возможно привести надочно расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяется по следующим параметрам: * от 0% до 20% - маловероятно; * от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; * от 60% - вероятность наступления события высока.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: * актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; * обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательства по договору аренды оцениваются арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательства по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (напр., срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательства прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
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 списанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество воспользовалось правом не признавать актив в форме права пользования и обязательство по договору краткосрочной аренды
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Прекращение кредиторской задолженности прекращается в случае: * исполнения обязательства Обществом; * прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выпущенных акций (долей)	не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости.

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

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб.

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	9 059	0	9 059	150 300	1	150 299
6	Итого	9 059	0	9 059	150 300	1	150 299

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в четырех кредитных организациях и банках-нерезидентах с общей суммой 9 059 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: в 3 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств 150 300 тысяч рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 01.01.2024 года: 150 164 тысяч рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 99,82 процентов).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	9 059	150 299
4.1	Прочее	0	1
5	Итого	9 059	150 300

В состав строки "прочие денежные потоки от операционной деятельности" Отчета о потоках денежных средств входит оборот с брокером на нетто-основе.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 2024 год

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	150 300	0	0	150 300
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	150 300	0	0	150 300
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 161 072	0	0	1 161 072
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 161 072	0	0	1 161 072
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 302 313	0	0	-1 302 313
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 302 313	0	0	-1 302 313
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9 059	0	0	9 059
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 059	0	0	9 059

За 2023 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	28 765	0	0	28 765
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 765	0	0	28 765
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	383 074	0	0	383 074
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	383 074	0	0	383 074
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-261 539	0	0	-261 539
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-261 539	0	0	-261 539
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	150 300	0	0	150 300
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	150 300	0	0	150 300

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

За 2024 год

Таблица 5.5

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

За 2023 год

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 438	1	122 437	1 269	0	1 269
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	23	0	23
13	Итого	122 438	1	122 437	1 292	0	1 292

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 13 214 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей), или 0 процента (процентов) от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: 0 процентов).

10.1.2. Ограничения в использовании денежных средств отсутствуют.

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

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

За 2024 год

Таблица 10.2

№ стр	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных и клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	1 269	0	0	0	0	0	0	0	23	0	1 292
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 269	0	0	0	0	0	0	0	23	0	1 292
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	1 074 186	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 074 186
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 074 186	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 074 186
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-953 017	0	0	0	0	0	0	0	-23	0	-953 040
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-953 017	0	0	0	0	0	0	0	-23	0	-953 040
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	122 438	0	0	0	0	0	0	0	0	0	122 438
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	122 438	0	0	0	0	0	0	0	0	0	122 438

За 2023 год

№ стр	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных и клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	6 911	0	0	0	0	0	0	0	143	0	7 054
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	6 911	0	0	0	0	0	0	0	143	0	7 054
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	119 403	0	0	0	0	0	0	10 002	147 465	0	276 870
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	119 403	0	0	0	0	0	0	10 002	147 465	0	276 870
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-125 045	0	0	0	0	0	0	-10 002	-147 584	0	-282 631
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-125 045	0	0	0	0	0	0	-10 002	-147 584	0	-282 631
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	1 269	0	0	0	0	0	0	0	23	0	1 292
37	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	1 269	0	0	0	0	0	0	0	23	0	1 292

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	20% - 21,5%	от 10 до 48 дней	15, %-15,85%	8 - 31 дней

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	11 196	0	11 196	10 148	0	10 148
7	Итого	11 196	0	11 196	10 148	0	10 148

12.1.1. Прочая дебиторская задолженность представлена задолженностью клиентов по вознаграждению по доверительному управлению ЗПИФ в сумме 11 196 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 10 148 тыс. рублей). Крупнейшими дебиторами (более 5% от общей статьи "Дебиторская задолженность" бухгалтерского баланса) являются:

Информация не раскрывается на основании решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 г.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 2024 год

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	10 148	10 148
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	10 148	10 148
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	126 719	126 719
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	126 719	126 719
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-125 671	-125 671
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-125 671	-125 671
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	11 196	11 196
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	11 196	11 196

За 2023 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	11 544	11 544
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	11 544	11 544
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	182 901	0	117 200	300 101
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	182 901	0	117 200	300 101
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-182 901	0	-118 596	-301 497
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-182 901	0	-118 596	-301 497
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	10 148	10 148
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	10 148	10 148

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

тыс. руб.

Таблица 18.1

Кодиф. 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 01.01.2023 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	277	241	0	0	0	0	518
3	накопленная амортизация	0	-277	-241	0	0	0	0	-518
13	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	277	241	0	0	0	0	518
25	накопленная амортизация	0	-277	-241	0	0	0	0	-518
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	277	241	0	0	0	0	518
29	накопленная амортизация	0	-277	-241	0	0	0	0	-518
49	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	277	241	0	0	0	0	518
51	накопленная амортизация	0	-277	-241	0	0	0	0	-518

Признаков обесценения на 31.12.2024 и 31.12.2023 не было, вследствие чего обесценение не проводилось.

№ п/п строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	0	51	0	1	93 029	0	0	0	0	93 081
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 209	0	80	107 192	0	0	0	0	108 481
3	накопленная амортизация	0	-1 158	0	-79	-14 163	0	0	0	0	-15 400
19	Амортизация	0	-51	0	-1	-9 705	0	0	0	0	-9 756
20	Прочее	0	0	0	0	-23 942	0	0	0	0	-23 942
21	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	0	0	0	0	59 382	0	0	0	0	59 382
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 209	0	80	83 250	0	0	0	0	84 539
23	накопленная амортизация	0	-1 209	0	-80	-23 868	0	0	0	0	-25 157
25	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	0	0	0	0	59 382	0	0	0	0	59 382
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	1 209	0	80	83 250	0	0	0	0	84 539
27	накопленная амортизация	0	-1 209	0	-80	-23 868	0	0	0	0	-25 156
31.1	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	-253	0	-11	0	0	0	0	0	-264
31.2	накопленная амортизация	0	253	0	11	0	0	0	0	0	264
34	Амортизация	0	0	0	0	-8 231	0	0	0	0	-8 231
44	Прочее	0	0	0	0	-3 062	0	0	0	0	-3 062
45	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	0	0	0	0	48 089	0	0	0	0	48 089
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	956	0	69	80 188	0	0	0	0	81 213
47	накопленная амортизация	0	-956	0	-69	-32 099	0	0	0	0	-33 124

19.1.1. В декабре 2024 года соглашением к договору аренды была увеличена плата за пользование Помещением с 01.01.2025 года. Увеличение арендных платежей и пересмотр ставки привлечения дополнительных заемных средств, совместно привело к уменьшению стоимости актива в форме права пользования. Изменение отражено в строке "Прочие" и составило - 3 062 тысячи рублей.
 19.1.2. Тест на обесценение по активам в виде права пользования по договору аренды проводится 1 раз в год на конец года.
 Признаки обесценения на 31.12.2024 года отсутствуют, вследствие чего обесценение актива не проводилось.

Прочие активы

тыс. руб.

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	84	0	84	717	0	717
2	Расчеты с персоналом	2	0	2	5	0	5
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0	0	3 360	0	3 360
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0	0	732	0	732
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 100	0	1 100	328	0	328
11	Итого	1 186	0	1 186	5 142	0	5 142

Анализ изменений запасов

За 2024 год

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	18	69	1	0	0	87
8	Признание в составе расходов	-18	-69	-1	0	0	-87
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	1	24	0	0	0	25
22	Признание в составе расходов	-1	-24	0	0	0	-25
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	0	0	0	0	0	0

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	55 208	64 330
15	Итого	55 208	64 330

24.1.1. Увеличение платы за пользование Помещением, в соответствии с дополнительным соглашением к договору аренды и пересмотр ставки привлечения дополнительных заемных средств, привело к уменьшению обязательства в форме права пользования. Уменьшение составило 3 062 тысяч рублей.

Арендные платежи за 2024 год составили 17 940 тысяч рублей (за 2023 год - 16 328 тысяч рублей).

Процентные расходы за 2024 год составили 8 890 тыс. руб. (за 2023 год - 9 444 тысяч рублей).

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	21,33%	28.02.2031	15,74%	28.02.2031

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	8
19	Прочая кредиторская задолженность	0	5
20	Итого	12	13

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	621	812
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 087	5 046
10	Итого	4 708	5 858

тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	75 655	40 627
2	Итого	75 655	40 627

тыс. руб.

Резервы

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Резервный капитал	15 000	15 000
11	Итого	15 000	15 000

тыс. руб.

Таблица 30.3

Капитал

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Уставный капитал	100 000	100 000
2	Добавочный капитал	74 000	0
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	-132 513	0
4	Итого	41 487	100 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 100 000 тысяч рублей, на 31.12.2023 года составлял 100 000 тысяч рублей.

30.3.1. В 2024 году выплачивалась нераспределенная прибыль участникам по результату 2023 года, выплата составила 35 000 тысяч рублей). В 2023 году выплачивалась нераспределенная прибыль участникам по результату 2022 года в сумме 20 984 тысяч рублей.

Информация об изменении состава участников не раскрывается на основании решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 г

Управление капиталом

тыс. руб.

Таблица 31.1

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

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

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком

России, должен составлять не менее

26 400

тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2024

года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет

113 586

тысяч рублей (на 31.12.2023

года:

135 576

тысяч рублей).

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

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

За 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-7	-1 243	0	0	-1 250
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-7	-1 243	0	0	-1 250
10	Итого	-7	-1 243	0	0	-1 250

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	25 115	14 017
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	6 767
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	25 115	7 250
15	Итого	25 115	14 017

Часть процентных доходов по строкам 5 и 6 таблицы отражены по ставкам, закрепленным в договорах, которые незначительно отличаются от процентных доходов, рассчитанных по ЭПС, в связи с краткосрочным характером соответствующих финансовых инструментов

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

За 2024 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024	1	0	0	1
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	0	0
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024	1	0	0	1

За 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023	0	0	0	0
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	1	0	0	1
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	1	0	0	1

тыс. руб.

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	1 716	255
6	Итого	1 716	255

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	126 719	117 105
48	Итого	126 719	117 105
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	126 719	117 105

Выручка в основном представлена выручкой от доверительного управления ЗПИФ, которая признается после завершения оказания услуги (обычно в последний рабочий день месяца) в процентном соотношении от стоимости чистых активов ЗПИФ и не подлежит последующему пересчету, оплата производится в среднем не позднее 30 рабочих дней после даты признания.

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	44 028	46 310
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 943	6 350
5	Прочее	5	16
6	Итого	50 976	52 676

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	0	31
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	403	293
11	Прочее	0	1
12	Итого	403	325

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	8 890	9 444
7	Итого	8 890	9 444

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	3 757	3 733
2	Амортизация основных средств	8 231	9 756
4	Расходы по аренде	2 930	2 258
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	5	8
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	999	893
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	99	92
17	Прочие административные расходы	201	277
18	Итого	16 222	17 016

В строке «Прочие административные расходы» за 2024 год отражены в т. ч. материальные расходы в сумме 25 тыс. руб., расходы на домены и сертификаты ключей 87 тыс. руб., архив в сумме 58 тыс. руб., почтовые расходы 17 тыс.руб.,

(за 2023 год отражены в т. ч. материальные расходы в сумме 88 тыс. руб., расходы на домены и сертификаты ключей 101 тыс. руб., архив в сумме 60 тыс. руб., почтовые расходы 23 тыс.руб.).

тыс. руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	10 000	0
9	Итого	10 000	0

В строке прочие доходы за 2024 год отражена безвозмездная передача денежных средств от участника.

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу г. Москва, 1-й Красногвардейский пр., 22, стр. 1 в соответствии с договором субаренды Н-010122/6 от 01.01.2022. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031г. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор Объекта аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не возмещаются
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	не возмещаются
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	нет
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Процентная ставка рассчитана с учетом текущих условий рынка на основании профессионального суждения
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

тыс. руб.

**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	
			31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	48 089	59 382
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	55 208	64 330

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-8 389	-9 480
2	проценты уплаченные	-8 389	-9 480
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-9 551	-6 848
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-9 551	-6 848
7	Итого отток денежных средств	-17 940	-16 328

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	402	311
6	Итого	402	311

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	17 655	9 897
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 025	-170
4	Итого, в том числе:	16 630	9 727
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	16 630	9 727

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

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	86 658	50 354
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 024 год: 20%; 2 023 год: 20%)	17 332	10 071
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	-108	-102
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-1 025	-102
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	917	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	0	-242
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-594	0
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	16 630	9 727

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	16 693	1 198	0	15 495
2	Денежные средства	0	0	0	0
3	Дебиторская задолженность	1 714	257	0	1 457
4	Резерв по отпускам	1 177	5	0	1 172
5	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13 802	936	0	12 866
13	Общая сумма отложенного налогового актива	16 693	1 198	0	15 495
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	16 693	1 198	0	15 495
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-12 097	-173	0	-11 924
17	Основные средства	-12 022	-146	0	-11 876
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-75	-27	0	-48
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-12 097	-173	0	-11 924
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 596	1 025	0	3 571
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 596	1 025	0	3 571
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

Пояснения к Примечаниям 52 «Управление рисками».

Описание процесса управления рисками ООО «РЕГИОН Девелопмент»

Система управления рисками Компании описана в «Политике управления рисками», утвержденной Приказом Генерального директора ООО «РЕГИОН Девелопмент» № ДВ/80-1 от 19.12.2019 г., положения которой являются основой для разработки всего комплекса нормативных документов Компании в области управления рисками.

Система управления рисками определяет базовые принципы, в соответствии с которыми организована система управления рисками в Компании, описывает ключевые элементы системы риск-менеджмента (объекты рисков, подлежащие управлению, субъекты рисков, посредством которых организовано управление, и совокупность компонентов процесса управления рисками). Система управления рисками направлена на обеспечение надежного и устойчивого развития бизнеса.

Процесс управления рисками может включать следующие этапы:

- идентификация рисков, которым Компания подвержена или может быть подвержена в будущем в процессе ведения своей деятельности;
- определение критериев значимости рисков, классификация рисков и групп рисков по уровням существенности;
- определение методов и процедур управления в отношении значимых рисков/групп рисков;
- определение методов управления в отношении прочих рисков;
-
- проведение оценки достаточности собственных средств;
- разработка и установление системы мониторинга и контроля рисков;
- разработка и внедрение процедур информационного обмена и отчетности;
- реагирование на риски и разработка рекомендаций по их минимизации;
- дальнейшее совершенствование системы управления рисками.

Функционирование системы риск-менеджмента направлено на своевременное выявление и управление рисками, сопутствующими деятельности Компании, а также определение комплекса решений, мониторинга отчетности и контроля, направленных на предупреждение и минимизацию ущерба, который может быть нанесен Компании в результате реализации рисков. Организационная структура Компании обеспечивает разделение функций и полномочий коллегиальных органов, подразделений и сотрудников при принятии решений и управлении рисками. Система риск-менеджмента включает в себя следующие организационные уровни и распределение полномочий и ответственности между ними:

I уровень:

- Общее собрание участников
- утверждение Политики управления рисками ООО «РЕГИОН Девелопмент»;
- утверждение правил, принципов, методов оценки рисков и формирования внутренней отчетности по управлению рисками.

Генеральный директор

- распределение полномочий в сфере управления рисками между подразделениями, отдельными работниками, осуществляющими управленческие функции, установление порядка взаимодействия, обмена данными и представления внутренней отчетности по управлению рисками;

- обеспечение необходимыми ресурсами работников для осуществления ими управления рисками;
- организация обучения работников методам управления рисками;
- утверждение планов восстановления собственных средств по результатам сценарного анализа в случае необходимости.
- утверждение предельных значений рисков;
- авторизация превышения лимитов;
- контроль за соблюдением мер по управлению рисками.

II уровень:

Инвестиционный комитет

Инвестиционный комитет, в том числе:

- анализ инвестиционной привлекательности отдельных классов Активов, отдельных объектов (проектов) недвижимости и отдельных ценных бумаг конкретных эмитентов;
- определение стратегии и правил инвестирования Активов;
- определение возможности инвестирования Активов в объекты (проекты) недвижимости, в ценные бумаги конкретных эмитентов, в отдельные выпуски ценных бумаг;
- установление требований к структуре портфелей в соответствии с действующим законодательством и Инвестиционной декларацией каждого ПИФа;
- утверждение лимитов на разные классы Активов, объекты (проекты) недвижимости, застройщиков, банки, контрагентов, ценные бумаги конкретных эмитентов, отдельные выпуски ценных бумаг;
- авторизация превышения лимитов в пределах компетенции;
- принятие решений о выборе застройщиков для реализации проектов инвестирования в недвижимость, рассмотрение результаты контроля деятельности Застройщика;
- принятие решений о выборе управляющих компаний и обслуживающих организаций, в том числе для обеспечения функционирования и сохранности объектов недвижимости и находящегося на объектах недвижимости имущества;
- принятие оперативных решений по вопросам инвестирования Активов;
- назначение лиц, ответственных за выполнение решений, принятых Комитетом;
- контроль за выполнением решений, принятых Комитетом .

III уровень

Риск-менеджер

- анализ деятельности Компании и выявление рисков, связанных с деятельностью Компании (идентификация рисков);
- расчет предварительных (индикативных) лимитов, мониторинг и контроль установленных лимитов;
- разработка сценариев и проведение сценарного анализа, включая подготовку планов действий в случае превышения фактических показателей рисков над плановыми;

- разработка концептуальных и рабочих документов риск-менеджмента, в том числе положений, методик, регламентов;
- оперативный анализ рисков сделок, финансовых инструментов, контрагентов, клиентов, эмитентов, подготовка рекомендаций по минимизации рисков, предварительное согласование сделок с Активами паевых инвестиционных фондов в пределах компетенции;
- подготовка внутренней отчетности по управлению рисками в пределах компетенции.

Правовое управление

- идентификация и анализ правовых рисков, в т.ч.: посредством анализа договоров с Клиентами, контрагентами и иными субъектами, в т.ч. эмитентами и заемщиками;
- оценка правовых рисков;
- определение ключевых индикаторов риска в целях отслеживания размера правового риска и диапазонов их изменения, проведение мониторинга правовых рисков;
- разработка и имплементация мероприятий по управлению правовыми рисками.

Контролер

- организация выявления, анализ, оценка, мониторинг и контроль регуляторного риска, а также управление им;
- контроль соблюдения требований инвестиционных деклараций.
- осуществление контроля соблюдения положений внутренних документов и требований законодательства;
- выявление регуляторных рисков, связанных с изменениями законодательства и внутренних документов;
- подготовка отчетов для Генерального директора Компании.

В таблице ниже описаны основные риски, присущие деятельности ООО «РЕГИОН Девелопмент» и подходы к их контролю и управлению.

Таблица. Подходы к оценке основных видов рисков

Вид риска	Возможные процедуры контроля риска	Мероприятия по управлению риском, осуществляемые Компанией
Операционный риск, включая риски персонала, процессов, систем, контрагентов - риск возникновения убытков в результате несоответствия характеру и масштабам деятельности Общества и (или) требованиям действующего законодательства внутренних порядков и процедур проведения операций, их нарушения сотрудниками организации и (или) иными лицами (вследствие некомпетентности, непреднамеренных или умышленных действий или	Персонал: - мониторинг законодательства о труде; - отслеживание показателей текучести кадров; - наличие кодекса этики и его соблюдение; - контроль за деятельностью персонала; Процессы: - автоматизация, применение роботов для выполнения типовых процессов; - разработка, внедрение процедур контроля в ключевые бизнес-процессы;	Персонал: - обучение персонала; - применение мер ответственности и стимулирования персонала; - применение проверочных процедур при подбора нового персонала; - мониторинг и соблюдение законодательства о труде; - снижение загруженности и/или повышение эффективности персонала; - повышение квалификации персонала. Процессы:

<p>бездействия), несоразмерности (недостаточности) функциональных возможностей (характеристик) используемых информационных, технологических и других систем и (или) их отказов (нарушений функционирования), а также в результате воздействия внешних событий и контрагентов</p>	<p>- отслеживание результатов бизнес-процессов. Системы: - использование лицензионного программного обеспечения; - соблюдение технических условий эксплуатации программных систем и оборудования; - резервирование оборудования, каналов, источников питания; - применение защитных, например, антивирусных программных средств; Контрагенты: - проведение проверок юридическим отделом при заключении договоров с контрагентами; - удостоверение личности, подлинности подписей; - проведение сверок данных при заключении контрактов, передаче имущества, открытии или закрытии счетов.</p>	<p>- мониторинг бизнес процессов и соответствующих ключевых индикаторов; - регулярное обновление внутренних документов, регламентирующих бизнес процессы; - оптимизация бизнес-процессов; - автоматизация бизнес-процессов. Системы: - мониторинг срока службы систем; - регламентированное обновление систем и оборудования; - своевременное тестирование нового оборудования или программных средств. Контрагенты: - мониторинг просрочки платежей за оказанные услуги; - проведение расследований по реализованным инцидентам по вине контрагента; - работа с контрагентами по вопросам соблюдения коммерческой тайны; - рассмотрение жалоб и претензий клиентов.</p>
<p>Нефинансовые риски (репутационный риск) - риски связанные с восприятием Компании в ее деловой среде со стороны участников рынка, контрагентов, регулятора, что может привести, как к прямым финансовым потерям, так и к невозможности поддержания существующих и/или развития новых деловых отношений.</p>	<p>- мониторинг СМИ, конкурентной среды; - получение и анализ информации о ключевых индикаторах репутации Компании.</p>	<p>- взаимодействие с клиентами, брокерами, аудиторами, оценщиками и прочими контрагентами с проверенной и подтвержденной деловой репутацией; - обеспечение информационной открытости и предоставление полных и достоверных сведений для регулирующих и проверяющих органов; - мониторинг деловой репутации сотрудников и менеджмента Компании, привлечение высококвалифицированных работников; - обеспечение своевременности расчетов с контрагентами; - обеспечение прозрачности структуры собственности Компании.</p>
<p>Рыночный риск (процентный риск) - риск возникновения расходов (убытков) Компании вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов или иных активов, в которые инвестирован капитал Компании</p>	<p>- контроль дюрации; - мониторинг процентной ставки; - регулирование соотношения долей инструментов чувствительных и нечувствительных к изменениям процентных ставок</p>	<p>- мониторинг процентных ставок долгового рынка; - перераспределение долей активов между облигациями и депозитами</p>
<p>Кредитный риск - риск возникновения убытков вследствие неисполнения</p>	<p>- контроль состава и структуры активов по кредитному качеству;</p>	<p>- мониторинг кредитоспособности (кредитных рейтингов) банков, эмитентов, в</p>

<p>(несвоевременного либо ненадлежащего исполнения) контрагентом (эмитентом, кредитной организацией и др.) перед Компанией финансовых обязательств в соответствии с условиями договора или иных документов, регламентирующих взаимоотношения Компании и его контрагентов, или лицами, обязанными по ценным бумагам, в составе финансовых активов на балансе Компании.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - лимиты на вложения в финансовые инструменты контрагентов, лимиты на вероятности дефолта; - инвестирование в безрисковые активы (государственные ценные бумаги) с целью сокращения кредитных рисков; - диверсификация портфеля. 	<p>инструменты которых размещен капитал Компании;</p> <ul style="list-style-type: none"> - мониторинг дебиторов Компании; - перераспределение долей активов в безрисковые активы (например, государственные ценные бумаги).
<p>Риск балансовой ликвидности - риск возникновения расходов (убытков) Компании вследствие недостаточности имущества в его распоряжении для удовлетворения требований его кредиторов по передаче этого имущества в установленный срок. Риск ликвидности возникает в результате несбалансированности по срокам финансовых активов и финансовых обязательств Компании.</p>	<p>контроль состава и структуры активов и обязательств по срочности</p>	<ul style="list-style-type: none"> - планирование ликвидности в соответствии с обязательствами Общества; - регулярный расчет коэффициентов ликвидности и гэпов ликвидности; - установление ограничений на коэффициенты (краткосрочной и долгосрочной) ликвидности и контроль их соблюдения
<p>Регуляторный риск - риск утраты имущества Общества и его клиентов или имущества, переданного Обществу в качестве обеспечения обязательств, вследствие действий или бездействия лица, ответственного за хранение этого имущества и учет прав на это имущество.</p>	<ul style="list-style-type: none"> - контроль требований законодательства; имущества клиента Компании; - определение требований к контрагентам Компании 	<ul style="list-style-type: none"> - Мониторинг требований к контрагенту; - мониторинг требования законодательства.

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

На 31.12.2024

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	9 035	24	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	9 035	24	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120 885	1 553	0	0	0
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	120 885	1 553	0	0	0
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	11 196
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	11 196

В соответствии с внутренней методологией (см. табл. в печатной форме отчетности) производится рейтингование активов на основании данных о внешних долгосрочных кредитных рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату, по российской национальной шкале российскими рейтинговыми агентствами, аккредитованных Банком России (АКРА, Эксперт РА, НКР, НРА).

При наличии рейтингов нескольких российских рейтинговых агентств выбирается наихудший рейтинг.

Только в случае отсутствия российских рейтингов допустимо использование долгосрочных кредитных рейтингов контрагентов по международной рейтинговой шкале иностранных кредитных рейтинговых агентств (S&P, Moody's, Fitch). При наличии рейтингов нескольких иностранных рейтинговых агентств выбирается наихудший рейтинг.

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1*	Денежные средства, в том числе:	150 243	57	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	150 243	57	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	369	900	0	0	23
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	369	900	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	23
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	10 148
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	10 148

В соответствии с внутренней методологией (см. табл. в печатной форме отчетности) производится рейтингование активов на основании данных о внешних долгосрочных кредитных рейтингах контрагентов, присвоенных на отчетную дату, по российской национальной шкале российскими рейтинговыми агентствами, аккредитованных Банком России (АКРА, Эксперт РА, НКР, НРА).

При наличии рейтингов нескольких российских рейтинговых агентств выбирается наихудший рейтинг.

Только в случае отсутствия российских рейтингов допустимо использование долгосрочных кредитных рейтингов контрагентов по международной рейтинговой шкале иностранных кредитных рейтинговых агентств (S&P, Moody's, Fitch). При наличии рейтингов нескольких иностранных рейтинговых агентств выбирается наихудший рейтинг.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2024

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
		9 059	0	0	9 059
1	Денежные средства				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	133 633	0	0	133 633
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	122 437	0	0	122 437
11	дебиторская задолженность	11 196	0	0	11 196
16	Прочие активы	1 186	0	0	1 186
17	Итого активов	143 878	0	0	143 878
Раздел II. Обязательства					
		55 220	0	0	55 220
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	55 208	0	0	55 208
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	12	0	0	12
25	кредиторская задолженность	4 709	0	0	4 709
27	Прочие обязательства	59 929	0	0	59 929
28	Итого обязательств	83 949	0	0	83 949
29	Чистая балансовая позиция				

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
		150 299	0	0	150 299
1	Денежные средства				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 440	0	0	11 440
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 292	0	0	1 292
11	дебиторская задолженность	10 148	0	0	10 148
16	Прочие активы	5 142	0	0	5 142
17	Итого активов	166 881	0	0	166 881
Раздел II. Обязательства					
		64 343	0	0	64 343
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 330	0	0	64 330
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13	0	0	13
25	кредиторская задолженность	5 858	0	0	5 858
27	Прочие обязательства	70 201	0	0	70 201
28	Итого обязательств	96 680	0	0	96 680
29	Чистая балансовая позиция				

На 31.12.2024

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 386	4 434	15 580	22 703	11 105	0	0	0	55 208
20	обязательства по аренде	1 386	4 434	15 580	22 703	11 105	0	0	0	55 208
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12	0	0	0	0	0	0	0	12
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	0	0	0	0	0	0	0	12
42	Итого обязательств	1 398	4 434	15 580	22 703	11 105	0	0	0	55 220

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 400	4 484	24 236	23 365	10 845	0	0	0	64 330
20	обязательства по аренде	1 400	4 484	24 236	23 365	10 845	0	0	0	64 330
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13	0	0	0	0	0	0	0	13
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	0	0	0	0	0	8
40	прочая кредиторская задолженность	5	0	0	0	0	0	0	0	5
42	Итого обязательств	1 413	4 484	24 236	23 365	10 845	0	0	0	64 343

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

На 31.12.2024

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	9 059	0	0	9 059
2	денежные средства на расчетных счетах	9 059	0	0	9 059
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 437	0	0	122 437
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	122 437	0	0	122 437
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	11 196	0	0	11 196
69	прочая дебиторская задолженность	11 196	0	0	11 196
71	Итого активов	142 692	0	0	142 692
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 386	4 434	49 388	55 208
91	обязательства по аренде	1 386	4 434	49 388	55 208
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12	0	0	12
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	0	0	12
113	Итого обязательств	1 398	4 434	49 388	55 220
114	Итого разрыв ликвидности	141 294	-4 434	-49 388	87 472

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	150 299	0	0	150 299
2	денежные средства на расчетных счетах	150 299	0	0	150 299
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 292	0	0	1 292
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	1 269	0	0	1 269
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	23	0	0	23
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	10 148	0	0	10 148
69	прочая дебиторская задолженность	10 148	0	0	10 148
71	Итого активов	161 739	0	0	161 739
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 400	4 484	58 446	64 330
91	обязательства по аренде	1 400	4 484	58 446	64 330
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	13	0	0	13
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
111	прочая кредиторская задолженность	5	0	0	5
113	Итого обязательств	1 413	4 484	58 446	64 343
114	Итого разрыв ликвидности	160 326	-4 484	-58 446	97 396

На 31.12.2024

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	9 059	0	0	0	9 059
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	133 633	0	0	0	133 633
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	122 437	0	0	0	122 437
11	дебиторская задолженность	11 196	0	0	0	11 196
15.1	Прочие активы	1 186	0	0	0	1 186
16	Итого активов	143 878	0	0	0	143 878
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	55 220	0	0	0	55 220
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	55 208	0	0	0	55 208
24	кредиторская задолженность	12	0	0	0	12
25.1	Прочие обязательства	4 709	0	0	0	4 709
26	Итого обязательств	59 929	0	0	0	59 929
27	Чистая балансовая позиция	83 949	0	0	0	83 949

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	150 299	0	0	0	150 299
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 440	0	0	0	11 440
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 292	0	0	0	1 292
11	дебиторская задолженность	10 148	0	0	0	10 148
15.1	Прочие активы	5 142	0	0	0	5 142
16	Итого активов	166 881	0	0	0	166 881
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	64 343	0	0	0	64 343
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	64 330	0	0	0	64 330
24	кредиторская задолженность	13	0	0	0	13
25.1	Прочие обязательства	5 858	0	0	0	5 858
26	Итого обязательств	70 201	0	0	0	70 201
27	Чистая балансовая позиция	96 680	0	0	0	96 680

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

На 31.12.2024

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	9 059	122 437	11 196	142 691	142 691
2	денежные средства, в том числе:	9 059	0	0	9 059	9 059
5	денежные средства на расчетных счетах	9 059	0	0	9 059	9 059
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	122 437	11 196	133 633	133 633
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	122 437	0	122 437	122 437
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	122 437	0	122 437	122 437
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	11 196	11 196	11 196
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	11 196	11 196	11 196
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	55 220	55 220	55 220
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	55 220	55 220	55 220
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	55 208	55 208	55 208
47	обязательства по аренде	0	0	55 208	55 208	55 208
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	12	12	12
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	12	12	12

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	150 299	1 292	10 148	161 739	161 739
2	денежные средства, в том числе:	150 299	0	0	150 299	150 299
5	денежные средства на расчетных счетах	150 299	0	0	150 299	150 299
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	1 292	10 148	11 440	11 440
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	1 292	0	1 292	1 292
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	1 269	0	1 269	1 269
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	23	0	23	23
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	10 148	10 148	10 148
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	10 148	10 148	10 148
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	64 343	64 343	64 343
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	64 343	64 343	64 343
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	64 330	64 330	64 330
47	обязательства по аренде	0	0	64 330	64 330	64 330
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	13	13	13
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	5	5	5

На 31.12.2024

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	25	25
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	1 553	1 553
9	средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	1 553	1 553
18	Основные средства	48 089	0	0	0	0	0	0	48 089
19	Прочие активы	792	0	0	0	0	0	140	933
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	55 208	0	0	0	0	0	0	55 208
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	55 208	0	0	0	0	0	0	55 208

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	209	209
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	142	142

тыс. руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	Краткосрочные вознаграждения	9 505	9 587

Информация по выплате КУП не отражает в себе сумму социальных отчислений.

Социальные отчисления по вознаграждениям КУП за 2024 год составили 1 267 тысяч рублей (за 2023 г. – 1 272 тысяч рублей).

Примечание 59

Информация об изменении состава участников не раскрывается на основании решения Совета директоров Банка России от 24.12.2024 г

Генеральный директор

Коньшева Ольга Павловна

"7" марта 2025 года.



Всего прошито и скреплено печатью _____ лист 06

Старший партнер Юникон АО

Ефремова Л.В.

« 25 » 20 25 г.

