

## **Аудиторское заключение независимого аудитора**

Акционерам ООО «УК «ПРОФЭКСПЕРТ»

### **Мнение**

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Управляющая компания «ПРОФЭКСПЕРТ» (ООО «УК «ПРОФЭКСПЕРТ», ОГРН 1127746720090) (далее – «Организация»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 год, отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

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

### **Основание для выражения мнения**

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

### **Ключевые вопросы аудита**

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой)

отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### ***Признание и оценка выручки от оказания услуг***

Признание и оценка выручки от оказания услуг доверительного управления паевыми инвестиционными фондами (Примечание 41 в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации) являлись одним из наиболее значимых вопросов нашего аудита в связи с определенной спецификой механизма начисления вознаграждения управляющей компании.

Мы рассмотрели примененную учетную политику в отношении признания выручки от услуг доверительного управления, изучили систему внутреннего контроля за отражением этой выручки, проверили расчет сумм выручки на основании правил доверительного управления, на выборочной основе получили подтверждения остатков дебиторской задолженности от контрагентов.

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

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

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

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

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

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть

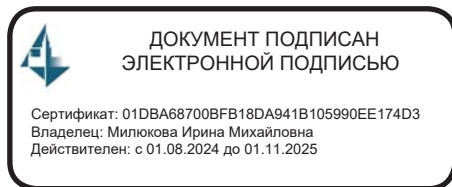
результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

- 1) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- 2) 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;
- 3) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством Организации;
- 4) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- 5) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.



Милукова Ирина Михайловна,

Руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение независимого аудитора, ОГРН 21606089310, действует от имени аудиторской организации на основании машиночитаемой доверенности № 7970a463-3420-4b77-87c6-35bb5550b34f от 16 января 2025 года

Аудиторская организация:

Акционерное общество «Аудиторская фирма «Универс-Аудит» (АО «Универс-Аудит»).

ОГРН 1027700477958.

Адрес: Российская Федерация, 123022, г. Москва, ул. 2-я Звенигородская, д. 13, стр. 41, 2 эт., помещение I, ком. 36М.

ОГРН 11506029300.

27 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |                                                |                       |
|-------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45268569000             | 11505826                               | 1127746720090                                  |                       |

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОФЭКСПЕРТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121357, Москва г, Вере́йская ул, дом № Дом 29

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс .руб.)

| Номер строки             | Наименование показателя                                                    | Примечания к строкам | На 31 декабря 2024 г. | На 31 декабря 2023 г. |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1                        | 2                                                                          | 3                    | 4                     | 5                     |
| Раздел I. Активы         |                                                                            |                      |                       |                       |
| 1                        | Денежные средства                                                          | 5                    | 1 068                 | 594                   |
| 2                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: |                      | 94 103                | 89 886                |
| 3                        | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                    | 10                   | 32 041                | 36 161                |
| 4                        | займы выданные и прочие размещенные средства                               | 11                   | 60 922                | 52 769                |
| 0                        | дебиторская задолженность                                                  | 12                   | 1 140                 | 956                   |
| 5                        | Требования по текущему налогу на прибыль                                   | 48                   | 284                   | 150                   |
| 0                        | Отложенные налоговые активы                                                | 48                   | 4 511                 | 1 990                 |
| 0                        | Прочие активы                                                              | 20                   | 1 985                 | 8 046                 |
| 0                        | Итого активов                                                              |                      | 101 952               | 100 666               |
| Раздел II. Обязательства |                                                                            |                      |                       |                       |
| 0                        | Обязательство по текущему налогу на прибыль                                | 48                   |                       | 462                   |
| 0                        | Отложенные налоговые обязательства                                         | 48                   | 115                   |                       |
| 0                        | Резервы – оценочные обязательства                                          | 28                   |                       |                       |
| 0                        | Прочие обязательства                                                       | 29                   | 1 196                 | 1 195                 |
| 0                        | Итого обязательства                                                        |                      | 1 311                 | 1 657                 |
| Раздел III. Капитал      |                                                                            |                      |                       |                       |
| 0                        | Уставный капитал                                                           | 30                   | 92 533                | 92 533                |
| 0                        | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                               |                      | 8 108                 | 6 476                 |
| 0                        | Итого капитала                                                             |                      | 100 641               | 99 009                |
| 0                        | Итого капитала и обязательств                                              |                      | 101 952               | 100 666               |

Генеральный директор

Дата подписи

27.03.2025

Е.В. Дворникова



|                         |                                                |                                                |                       |
|-------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45268569000             | 11505826                                       | 1127746720090                                  |                       |

# ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОФЭКСПЕРТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121357, Москва г, Верейская ул, дом № Дом 29

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

| Номер строки                       | Наименование показателя                                                                                                                                                                                 | Примечания к строкам | За Январь-Декабрь 2024г. | За Январь-Декабрь 2023г. |
|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1                                  | 2                                                                                                                                                                                                       | 3                    | 4                        | 5                        |
| Раздел I. Прибыли и убытки         |                                                                                                                                                                                                         |                      |                          |                          |
| 1                                  | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:                                                                                                                                                          |                      | 7 762                    | 7 133                    |
| 2                                  | процентные доходы                                                                                                                                                                                       | 34                   | 8 678                    | 6 036                    |
| 3                                  | 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                   | -916                     | 1 097                    |
| 4                                  | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом                                                                                                         | 38                   | 0                        | 0                        |
| 5                                  | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы                                                                                                                                                         | 41                   | 14 400                   | 14 400                   |
| 6                                  | Расходы на персонал                                                                                                                                                                                     | 42                   | -10 940                  | -8 910                   |
| 7                                  | Общие и административные расходы                                                                                                                                                                        | 46                   | -2 245                   | -3 174                   |
| 0                                  | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи                                          | 47                   |                          |                          |
| 0                                  | Прочие расходы                                                                                                                                                                                          | 48                   | -7 698                   |                          |
| 0                                  | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                                                                                                                     |                      | 1 279                    | 9 449                    |
| 0                                  | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:                                                                                                                                                       | 48                   | 353                      | -1 686                   |
| 0                                  | доход (расход) по текущему налогу на прибыль                                                                                                                                                            | 48                   | -2 054                   | -1 735                   |
| 0                                  | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль                                                                                                                                                         | 48                   | 2 406                    | 49                       |
| 0                                  | Прибыль (убыток) после налогообложения                                                                                                                                                                  |                      | 1 632                    | 7 763                    |
| Раздел II. Прочий совокупный доход |                                                                                                                                                                                                         |                      |                          |                          |
| 0                                  | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период                                                                                                                                                      |                      | 1 632                    | 7 763                    |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

27.03.2025

(подпись)

Е.В. Дворникова

(инициалы, фамилия)



| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации |                                                |                       |
|-------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
|                         | по ОКПО                                | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45268569000             | 11505826                               | 1127746720090                                  |                       |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОФЭКСПЕРТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121357, Москва г, Верейская ул, дом № Дом 29

Код формы по ОКУД: 0420004  
Годовая (квартальная)  
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя                        | Примечания к строкам | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участников) | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Резерв хеджирования денежных потоков | Прочие резервы | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого   |
|--------------|------------------------------------------------|----------------------|------------------|--------------------|-------------------|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------|----------------------------------------------|---------|
| 1            | 2                                              | 3                    | 4                | 5                  | 6                 | 0                                                                      | 8                                                                                                           | 9                                                                                                            | 10                                                                                                                                            | 11                                                          | 12                                                                                                                                                 | 13                                                                                                                                      | 14                                                                                                            | 15                                   | 16             | 17                                           | 18      |
| 1            | Остаток на 1 января 2023 г.                    |                      | 92 533           | 0                  | 0                 | 0                                                                      | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                             | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                       | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | -1 287                                       | 91 246  |
| 2            | Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный.   |                      | 92 533           | 0                  | 0                 | 0                                                                      | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                             | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                       | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | -1 287                                       | 91 246  |
| 3            | Прибыль (убыток) после налогообложения         |                      | x                | x                  | x                 | x                                                                      | x                                                                                                           | x                                                                                                            | x                                                                                                                                             | x                                                           | x                                                                                                                                                  | x                                                                                                                                       | x                                                                                                             | x                                    | x              | 7 763                                        | 99 009  |
| 4            | Остаток на 31 декабря 2023 г.                  |                      | 92 533           | 0                  | 0                 | 0                                                                      | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                             | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                       | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 6 476                                        | 99 009  |
| 5            | Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный. |                      | 92 533           | 0                  | 0                 | 0                                                                      | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                             | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                       | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 6 476                                        | 99 009  |
| 6            | Остаток на 31 декабря 2023 г., пересмотренный. |                      | 92 533           | 0                  | 0                 | 0                                                                      | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                             | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                       | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 6 476                                        | 99 009  |
| 7            | Прибыль (убыток) после налогообложения         |                      | x                | x                  | x                 | x                                                                      | x                                                                                                           | x                                                                                                            | x                                                                                                                                             | x                                                           | x                                                                                                                                                  | x                                                                                                                                       | x                                                                                                             | x                                    | x              | 1 632                                        | 1 632   |
| 8            | Остаток на 31 декабря 2024г., в том числе:     |                      | 92 533           | 0                  | 0                 | 0                                                                      | 0                                                                                                           | 0                                                                                                            | 0                                                                                                                                             | 0                                                           | 0                                                                                                                                                  | 0                                                                                                                                       | 0                                                                                                             | 0                                    | 0              | 8 108                                        | 100 641 |

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Е.В. Дворникова  
(инициалы, фамилия)

Дата подписи 27.03.2025



## Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
|-------------------------|------------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|
| 45268569000             | 11505826                                       | 1127746720090                                  |                       |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "УПРАВЛЯЮЩАЯ КОМПАНИЯ "ПРОФЭКСПЕРТ"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 121357, Москва г, Верейская ул, дом № Дом 29

Код формы по ОКУД: 0420005  
Годовая (квартальная)  
(тыс.руб.)

| Номер строки                                              | Наименование показателя                                                                                                                                                                  | Примечания к строкам | За Январь -<br>Декабрь 2024 | За Январь -<br>Декабрь 2023 |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| 1                                                         | 2                                                                                                                                                                                        | 3                    | 4                           | 5                           |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности    |                                                                                                                                                                                          |                      |                             |                             |
| 1                                                         | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии                                                                                                                       |                      | 14 206                      | 13 394                      |
| 2                                                         | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги                                                                                                                                          |                      | -3 849                      | -2 738                      |
| 3                                                         | Проценты полученные                                                                                                                                                                      |                      | 17 347                      | 1 692                       |
| 4                                                         | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов                                                                                                                                  |                      | 1 234                       |                             |
| 0                                                         | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам                                                                                                                            |                      | -10 877                     | -6 808                      |
| 0                                                         | Оплата прочих административных и операционных расходов                                                                                                                                   |                      | -784                        | -4 140                      |
| 0                                                         | Уплаченный налог на прибыль                                                                                                                                                              |                      | -1 967                      | 0                           |
| 0                                                         | Прочие денежные потоки от операционной деятельности                                                                                                                                      |                      | 45                          | 1 475                       |
| 0                                                         | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности                                                                                                                                     |                      | 15 355                      | 2 874                       |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности |                                                                                                                                                                                          |                      |                             |                             |
| 0                                                         | Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него                                                                                                           |                      |                             |                             |
| 0                                                         | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации |                      |                             |                             |
| 0                                                         | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                                         |                      | 53 000                      |                             |
| 0                                                         | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                                            |                      | -72 000                     |                             |
| 0                                                         | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности                                                                                                                                   |                      | -19 000                     |                             |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности    |                                                                                                                                                                                          |                      |                             |                             |
| 0                                                         | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                                            |                      |                             |                             |
| 0                                                         | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности                                                                                                                                       |                      |                             |                             |
| 0                                                         | Сальдо денежных потоков за отчетный период                                                                                                                                               |                      | -3 645                      | 2 874                       |
| 0                                                         | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода                                                                                                                   | 5                    | 36 755                      | 33 881                      |
| 0                                                         | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода                                                                                                                    | 5                    | 33 110                      | 36 755                      |

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

27.03.2025

Е.В. Дворникова

(инициалы, фамилия)

**Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной  
финансовой организации**

**Основная деятельность некредитной финансовой организации**

| Номер строки | Стандарт МСФО                  | Требования к раскрытию информации                                                                           | Описание                                                                                                         |
|--------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2                              | 3                                                                                                           | 4                                                                                                                |
| 1            | МСФО (IAS) 1                   | Номер лицензии                                                                                              | 21-000-1-00946                                                                                                   |
| 2            | МСФО (IAS) 1                   | Срок действия лицензии                                                                                      | бессрочно                                                                                                        |
| 3            | МСФО (IAS) 1                   | Дата выдачи лицензии                                                                                        | 13.12.2012                                                                                                       |
| 4            | МСФО (IAS) 1                   | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия                                                 | Управляющая компания инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда |
| 5            | МСФО (IAS) 1                   | Информация о возобновлении действия лицензии                                                                | нет                                                                                                              |
| 6            | МСФО (IAS) 1                   | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации                                            | Общество с ограниченной ответственностью                                                                         |
| 7            | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)                      | Романова Елена Михайловна                                                                                        |
| 8            | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | РФ                                                                                                               |
| 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                   | Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств  | нет                                                                                                              |
| 12           | МСФО (IAS) 1                   | Юридический адрес некредитной финансовой организации                                                        | 121357, Москва г, Вере́йская ул, дом № 29                                                                        |
| 13           | МСФО (IAS) 1                   | Фактический адрес некредитной финансовой организации                                                        | 121357, Москва г, Вере́йская ул, дом № 29                                                                        |
| 14           | МСФО (IAS) 1                   | Численность персонала некредитной финансовой организации                                                    | 11                                                                                                               |
| 15           | МСФО (IAS) 21                  | Валюта отчетности                                                                                           | В российских рублях                                                                                              |

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|--------------|---------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2             | 3                                                                                                                                                                                | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 1            | МСФО (IAS) 1  | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.<br>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | <p>ООО "Управляющая компания "ПрофЭксперт" (далее - "Общество") осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие этого ее деятельность подвергается влиянию внешних и внутренних факторов, что влечет возникновение различных рисков.</p> <p>Риски, которые могут существенно повлиять на операционную деятельность, активы, ликвидность и инвестиции Общества определяются общей экономической ситуацией в Российской Федерации и специфическими особенностями деятельности Общества. В настоящее время основными факторами неопределенности являются перспективные международные санкции и ограничения, налагаемые на Российскую Федерацию и отдельные предприятия, а так же динамика мировых цен на нефть, газ и другие экспортные и импортные товары и услуги.</p> <p>Ключевая ставка Банка России в этот период увеличилась до 21% (на 31.12.2024). Российское правительство продолжает проведение экономических реформ с целью противодействия санкционной политике и стабилизации экономики, что включает в себя так же существенные ограничения на использование иностранных валют в экономической деятельности. Стабильность российской экономической и политической систем будут во многом зависеть от эффективности предпринимаемых правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.</p> <p>Перечисленные выше факторы окажут влияние на финансовое положение и результаты деятельности Общества в следующем году. Руководство регулярно анализирует сложившиеся условия и оценивает их возможное влияние на деятельность Общества. На момент подписания настоящей отчетности руководство считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.</p> |

## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                   | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------|---------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1            | 2             | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 1            | МСФО (IAS) 1  | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                                                                                         | При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, установленные в Российской Федерации, основанные на отраслевых стандартах бухгалтерского учета и отчетности, утвержденных Банком России (далее - «ОСБУ»).<br>Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам, если не указано иное.<br>Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, по которым нет данных, не приводятся. |
| 2            | МСФО (IAS) 1  | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                                                                                                       | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением инвестиционного имущества, отражаемого по справедливой стоимости, и финансовых активов, отражаемых по амортизированной стоимости.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 3            | МСФО (IAS) 1  | Причины реклассификации сравнительных сумм                                                                                                                                                                                                                                          | Неприменимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 4            | МСФО (IAS) 1  | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)                                                                                                                                                                     | Неприменимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 5            | МСФО (IAS) 1  | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации                                                                                                                                                                                                     | Неприменимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 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 | Неприменимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

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

Таблица 4.1

| Номер строки                         | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации                                                                                                                                                                                                                                                                                  | Описание                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------------------------------------|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1                                    | 2             | 3                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 4                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 1                                    | МСФО (IAS) 1  | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности                                                                                  | <p>Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерской отчетности обязывает руководство Общества делать суждения, расчетные оценки и допущения, влияющие на применение учетной политики и величину представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности активов и обязательств, доходов и расходов. При этом фактические результаты деятельности Общества могут отличаться от указанных оценок. В процессе применения учетной политики руководство Общества формирует различные суждения, помимо тех, что связаны с расчетными оценками, которые могут в значительной мере влиять на суммы, признаваемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Так в соответствии с МСФО (IFRS) 9 финансовые инструменты первоначально признаются по справедливой стоимости. При отсутствии активного рынка для таких операций для определения, осуществлялись ли операции по рыночным или нерыночным процентным ставкам, Общество используются суждения, используя информацию об аналогичных операциях с несвязанными сторонами и анализ эффективной процентной ставки.</p> <p>Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются руководством Общества на регулярной основе. Корректировки в данных оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором они были пересмотрены, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 2                                    | МСФО (IAS) 1  | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей) | <p>Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств:</p> <p>1. Определение срока аренды.<br/>Общество арендует недвижимость у третьих лиц по краткосрочным договорам аренды. Общество определяет срок аренды по таким договорам с учетом возможности заключения нового договора на аренду.</p> <p>2. Резервы под ожидаемые кредитные убытки (обесценение).<br/>На дату первоначального признания, на конец каждого квартала и на дату прекращения признания Общество формирует и корректирует резерв под обесценение для финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Способ определения суммы ожидаемых кредитных убытков основан на имеющейся информации об экономических условиях, свидетельствующих о наличии признаков обесценения, и поэтому подвержен существенной зависимости от профессионального мнения.</p> <p>3. Оценка возмещаемой стоимости отложенных налоговых активов.<br/>При определении балансовой суммы отложенных налоговых активов руководство Общества оценивает вероятность ее использования в будущем в зависимости от налогооблагаемой прибыли, которая будет получена в последующие периоды. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество будет вправе уменьшить анализируется выполнение следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы</li> <li>- имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы.</li> </ul> <p>4. Оценка предстоящих расходов<br/>Величина резерва предстоящих расходов сформирована на основе профессионального суждения в отношении суммы обязательства по выплатам сотрудникам (резерв по неиспользованным отпускам и по премиям).</p> <p>Оценки и допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p> |

|                                         |                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3                                       | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 13,<br>МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>В зависимости от категории оценки финансовые активы и обязательства Общества отражаются по справедливой стоимости или по амортизированной стоимости.</p> <p>Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении операции на добровольной основе на основном (или наиболее выгодном) рынке на дату оценки в текущих рыночных условиях независимо от того, является ли такая цена непосредственно наблюдаемой или рассчитывается с использованием другого метода оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости».</p> <p>В зависимости от наличия и доступности наблюдаемых рыночных данных по активам и обязательствам, Общество оценивает справедливую стоимость, используя такой метод оценки, который обеспечивает максимальное использование наблюдаемых исходных данных и минимальное использование ненаблюдаемых исходных данных. Общество использует три наиболее широко используемые метода оценки - рыночный подход, затратный подход и доходный подход. Если для оценки справедливой стоимости используется несколько методов оценки, то результаты (т.е. соответствующие показатели справедливой стоимости) должны оцениваться с учетом обоснованности диапазона значений, определяемых данными результатами.</p> <p>Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки. Прибыль или убыток при первоначальном признании учитываются только в том случае, если есть разница между справедливой ценой и ценой сделки, подтверждением которой могут служить другие наблюдаемые на рынке текущие сделки с тем же инструментом или модель оценки, которая в качестве базовых данных использует только данные наблюдаемых рынков. Затраты по сделке включают в себя вознаграждения и комиссионные, уплаченные агентам, брокерам и дилерам, сборы регулирующих органов и фондовых бирж, а также налоги и сборы за перевод средств. Затраты по сделке не включают в себя премии и скидки по долговым инструментам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение.</p> <p>Амортизированная стоимость - сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Метод эффективной процентной ставки (ЭСП) - это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства, а также для распределения и признания процентной выручки или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода. ЭСП соответствует ставке, при которой обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных платежей или поступлений от финансового инструмента.</p> |
| 4                                       | МСФО (IAS) 21                                    | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>Функциональной валютой Общества является российский рубль.</p> <p>Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Доходы и расходы по операциям в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в Отчете о финансовом результате по строке в составе доходов (расходов) от операций с иностранной валютой. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету или на дату последней переоценки.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 5                                       | МСФО (IAS) 1                                     | Непрерывность деятельности                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем, т.е. по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничивается этим сроком. У руководства и акционеров Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов деятельности Общества.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 6                                       | МСФО (IAS) 29                                    | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля                                                                                                                                                                                                                          | Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| Раздел II. Изменения в учетной политике |                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 7                                       | МСФО (IAS) 8                                     | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применило все новые и измененные ОСБУ, Международные стандарты финансовой отчетности (далее – «МСФО»), интерпретации Совета по Международным стандартам финансовой отчетности (далее – «СМСФО») и Комитета по интерпретациям международных стандартов финансовой отчетности СМСФО (далее – «КИМСФО»), которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 01 января 2021 года.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

|                                                                                                                                                                                       |                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 8                                                                                                                                                                                     | МСФО (IAS) 8                 | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | <p>Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату публикации бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Общество планирует применить эти новые стандарты, поправки и разъяснения, если применимо, после их вступления в силу.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» предусматривают, что классификация обязательства как краткосрочное, возможна когда у организации нет безусловного права отсрочить урегулирование обязательства по меньшей мере на двенадцать месяцев после окончания отчетного периода. Право организации отсрочить урегулирование обязательства по меньшей мере на двенадцать месяцев после окончания отчетного периода должно быть реальным и должно существовать на дату окончания отчетного периода. На классификацию обязательства не влияет вероятность того, что организация исполнит свое право отсрочить урегулирование обязательства по меньшей мере на двенадцать месяцев после окончания отчетного периода. Если обязательство отвечает критериям его классификации как долгосрочного, оно классифицируется как долгосрочное.</p> <p>Поправка к МСФО (IAS) 8 «Определение бухгалтерской оценки» об определении бухгалтерской оценки разработана с целью уточнения разграничения понятий между учетной политикой и бухгалтерскими оценками. Бухгалтерские оценки это денежные суммы в финансовой отчетности, которые подвержены неопределенности измерения.</p> <p>Поправка к МСФО (IAS) 1 «Применение суждения о существенности к раскрытию информации об учетной политике» устанавливает, что комплект финансовой отчетности включает в себя примечания, состоящие из существенной информации об учетной политике. Информация об учетной политике является существенной, если можно обоснованно ожидать, что эта информация, рассматриваемая вместе с другой информацией, включенной в финансовую отчетность, повлияет на решения, принимаемые пользователями на основе данной финансовой отчетности. Информация об учетной политике является существенной, если она относится к существенным операциям, другим событиям или условиям, и :</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>(а) организация изменила свою учетную политику в течение отчетного периода, и это изменение привело к существенному изменению информации в финансовой отчетности;</li> <li>(b) организация выбрала учетную политику из нескольких вариантов, допускаемых МСФО;</li> <li>(с) учетная политика была разработана в соответствии с МСФО (IAS) 8 в отсутствие непосредственно применимого к конкретной ситуации МСФО;</li> <li>(d) учетная политика касается той или иной области, где организация должна формировать значительные суждения или допущения при применении учетной политики;</li> <li>(е) требуемый порядок учета существенных операций, других событий или условий является сложным, и в противном случае пользователи финансовой отчетности организации не смогли бы их понять.</li> </ul> <p>Поправки к МСФО (IAS) 12 «Отложенный налог, связанный с активами и обязательствами, которые возникают в результате одной операции» Данные поправки предусматривают необходимость признания отложенных налогов по операциям, которые при их первоначальном признании приводят к появлению одинаковых по размеру налогооблагаемых и вычитаемых временных разниц.</p> |
| 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 и приравненные к ним средства являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму наличных денежных средств и подвержены незначительному изменению стоимости, и учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки. Общество включает в состав денежных и приравненных к ним средств наличные денежные средства, остатки на банковских счетах. Проценты о ОКУ участвуют в остатка начало и конец отчетного периода, а их движение отражается в прочих денежных потоках. Депозиты сроком до 90 дней учитываются в денежных средствах.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 10                                                                                                                                                                                    | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7  | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах                                                                                                                                                                                                                                                 | Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, и прочие средства. Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах отражаются в бухгалтерском балансе за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 11                                                                                                                                                                                    | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов,                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 12                                                                                                                                                                                    | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                                                                                                                                                       | Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Обществом не формируется.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|    |                                 |                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|----|---------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 13 | МСФО (IFRS) 9,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                 | <p>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности.</p> <p>При первоначальном признании Общество учитывает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). Впоследствии финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, учитываются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки, и тестируются на обесценение.</p> <p>Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Обществом и контрагентами по договорам оказания услуг в момент признания доходов от реализации этих услуг. Дебиторская задолженность Общества по основной деятельности представляет собой задолженность клиентов Общества по начисленному, но не выплаченному на отчетную дату вознаграждению. При первоначальном признании дебиторская задолженность учитывается по справедливой стоимости, а впоследствии по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.</p> <p>Финансовые активы, в отношении которых на дату первоначального признания существуют наблюдаемые данные о событиях, подтверждающих их кредитное обесценение, являются кредитно-обесцененными при первоначальном признании. В противном случае финансовый актив не является кредитно-обесцененными при первоначальном признании.</p> <p>По финансовым активам, кредитно-обесцененным при первоначальном признании, на дату первоначального признания резерв под обесценение не формируется. После первоначального признания стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания.</p> <p>По финансовым активам, не являющимися кредитно-обесцененными, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска по данным финансовым активам с даты первоначального признания.</p> <p>По финансовым активам, не являющимися кредитно-обесцененными, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если риск возникновения убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения контрагентом своих обязательств значительно увеличился с даты первоначального признания.</p> <p>Оценка резерва под обесценение финансовых активов, кредитно-обесцененных при первоначальном признании, производится на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания таких активов.</p> |
| 14 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 27  | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 15 | МСФО (IAS) 1                    | Порядок признания и последующего учета прочих активов                                                                | <p>В составе прочих активов Общества отражаются расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль; требования по выплате краткосрочных вознаграждений работникам; расчеты по социальному страхованию и обеспечению; расчеты с поставщиками и подрядчиками; расчеты с организациями по хозяйственным операциям; авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям. Указанные активы первоначально признаются по фактической стоимости, которая как правило близка к справедливой, и впоследствии отражаются за вычетом резерва под обесценение.</p> <p>В составе прочих активов Общества отражаются запасы. При первоначальном признании запасы оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. При осуществлении хозяйственных операций на условиях отсрочки платежа, выходящей за рамки обычных сроков кредитования, разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и величиной признанной задолженности признается процентным расходом на протяжении всего периода отсрочки платежа в порядке, установленном для таких расходов, за исключением случаев, когда такие проценты капитализируются в соответствии с МСФО (IAS) 23 "Затраты по займам".</p> <p>После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. При списании запасы оцениваются по стоимости каждой единицы.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |

|                                                                      |                                 |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 16                                                                   | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток                                                        | Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 17                                                                   | МСФО (IFRS) 7,<br>МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                             | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью, начисляемой по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств.<br>При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, увеличенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки. |
| 18                                                                   | МСФО (IAS) 32                   | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств                                                                                                         | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. При этом право на взаимозачет не должно зависеть от возможных будущих событий и должно иметь юридическую возможность осуществления.                                                                                                                                            |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования       |                                 |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 19                                                                   | МСФО (IFRS) 7                   | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                      | Общество не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 20                                                                   | МСФО (IFRS) 7                   | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)                        | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 21                                                                   | МСФО (IFRS) 7                   | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества |                                 |                                                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 22                                                                   | МСФО (IAS) 40                   | Применяемая модель учета инвестиционного имущества                                                                                                                                    | Общество применяет модель учета инвестиционного имущества по справедливой стоимости.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|                                                             |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 23                                                          | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности                                                                                                                                                                                  | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 24                                                          | МСФО (IAS) 40 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | Справедливая стоимость инвестиционного имущества основана на оценке, произведенной российским сертифицированным независимым оценщиком, являющегося членом саморегулируемой организации, и обладающего необходимой квалификацией.<br>Оценка инвестиционного имущества проводится один раз в два года перед составлением годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, или чаще в случае существенного изменения стоимости инвестиционного имущества (более пяти процентов от от последней оценки). Руководство Общества регулярно проводит анализ рыночной стоимости инвестиционного имущества.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств |               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 25                                                          | МСФО (IAS) 16 | База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | <p>Объекты основных средств отражаются в финансовой отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. При наличии у одного объекта основных средств нескольких частей (компонентов), сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть (компонент) признается самостоятельным инвентарным объектом, если ее стоимость является существенной относительно общей стоимости данного основного средства.</p> <p>Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на сооружение, создание и приобретение объекта основных средств. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств увеличивают стоимость такого объекта при условии соблюдения критериев признания актива в качестве объекта основных средств. Затраты на ремонт и техобслуживание относятся на расходы текущего периода.</p> <p>На конец каждого отчетного периода Общество определяет наличие признаков обесценения основных средств и при выявлении такого признака оценивает возмещающую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости за вычетом расходов на выбытие актива и ценности его использования. Балансовая стоимость объекта основных средств уменьшается до возмещаемой стоимости. Убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год. Убыток от обесценения, отраженный для какого-либо актива в предыдущие периоды, восстанавливается, если имело место изменение в оценках, использованных для определения стоимости, получаемой в результате использования актива, или его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу.</p> <p>Прибыли и убытки от выбытия основных средств определяются как разница между полученной выручкой от продажи и их балансовой стоимостью и отражаются в прибыли и убытке за год.</p> |

|                                                                    |               |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------------------------------------------------------------|---------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 26                                                                 | МСФО (IAS) 16 | Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)             | <p>Амортизация по основным средствам рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. В случае если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существенности, Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять эксплуатацию этого объекта в соответствии с намерениями руководства Общества. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 27                                                                 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов) | <p>Определение срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, влияния среды, проведенных ремонтов и модернизаций;</li> <li>- нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта;</li> <li>- морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на товары и услуги.</li> </ul> <p>Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств. Общество установило срок полезного использования для имеющихся основных средств 2 года.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов |               |                                                                        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 28                                                                 | МСФО (IAS) 38 | Определение и состав нематериальных активов                            | <p>Нематериальный актив это объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 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;</li> <li>- Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем, которое может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации;</li> <li>- имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта;</li> <li>- объект может быть идентифицирован, т.е. есть возможность выделения или отделения от других активов;</li> <li>- объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li> <li>- объект не имеет материально-вещественной формы;</li> <li>- первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li> </ul> <p>Нематериальные активы включают в себя базы данных и программное обеспечение, товарные знаки, прочие нематериальные активы.</p> |

|                                                                                                             |               |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 29                                                                                                          | МСФО (IAS) 1  | База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)                                                  | Приобретенные нематериальные активы с определенным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и накопленных убытков от обесценения.<br>Единицей учета является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также Общество может признавать сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 30                                                                                                          | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | У Общества отсутствуют нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 31                                                                                                          | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования                                                                                   | Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизация начисляется с момента готовности этих активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Срок полезного использования и способ начисления амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного года. Изменения сроков полезного использования и способов начисления амортизации применяются перспективно.<br>Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп нематериальных активов:<br>- базы данных и программное обеспечение — согласно договору или ожидаемому сроку;<br>- товарные знаки — согласно регистрации или договору;<br>- прочие нематериальные активы — согласно договору или ожидаемому сроку.<br>Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования прекращается на более раннюю из двух дат: на дату прекращения его признания, или на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи. |
| 32                                                                                                          | МСФО (IAS) 38 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами                                                                                                             | Общество не создает и не планирует создавать нематериальные активы собственными силами.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений |               |                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                                          |                                |                                                                                                                                                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 33                                                                                       | МСФО (IAS) 1,<br>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 | Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве события после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Обязательства по оплате ежегодных оплачиваемых отпусков подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате страховых взносов (ПФР, ФОМС, ФСС, фонд по травматизму), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества. |
| 34                                                                                       | МСФО (IAS) 19                  | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией                                                                                                                                                  | В Организации отсутствуют пенсионные планы                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 35                                                                                       | МСФО (IAS) 19                  | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода                                                             | 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,<br>МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | <p>Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее Обществу классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Общество признает объекты в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи на основе своего профессионального суждения, и с учетом выполнения условий признания долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Признание объектов основных средств, нематериальных активов, учитываемых по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения, в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, не приводит к изменению их стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета. После признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, Общество на дату перевода такого объекта в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, но не позднее последнего дня месяца, в котором осуществлен перевод объекта, производит его оценку при условии, что справедливая стоимость объекта может быть надежно определена по наименьшей из двух величин: первоначальной стоимости, признанной на дату перевода актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; справедливой стоимости за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи (по долгосрочным активам, подлежащим передаче акционерам (участникам), - затраты, которые необходимо понести для передачи). Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат такой оценке на конец каждого отчетного года. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, не амортизируются. Начисление амортизации прекращается со дня, следующего за днем признания актива в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи. Если ожидаемый период завершения продажи долгосрочных активов превышает 12 месяцев, Компания учитывает затраты на их продажу на основе их дисконтированной стоимости. Общество признает убыток от последующего уменьшения справедливой стоимости долгосрочного актива, предназначенного для продажи, за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи. Общество признает доход от последующего увеличения справедливой стоимости долгосрочного актива, предназначенного для продажи, за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи, но не сумму накопленного убытка от обесценения, который был признан ранее по переведенному объекту, включая убыток, признанный до даты перевода.</p> |
| 38 | МСФО (IAS) 1,<br>МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств                 | <p>Общество признает резерв - оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства Обществу потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.</p> <p>Резерв - оценочное обязательство представляет собой наилучшую расчетную оценку затрат, необходимых на конец отчетного периода для урегулирования существующих обязательств. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования существующей обязанности, представляет собой сумму, которую Обществу было бы разумно заплатить для погашения обязательства или для передачи его третьему лицу на конец отчетного периода. Общество пересматривает оценочные обязательства - резервы ежеквартально не позднее последнего календарного дня каждого квартала.</p> <p>При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства Общество учитывает следующие особенности: если срок с даты признания резерва - оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва - оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования незначительный, то дисконтирование не применяется; ставка дисконтирования является ставкой до учета налогообложения и отражает текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; ставка дисконтирования не учитывает риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|      |                |                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 39   | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде                                                                      | <p>Общество применяет единый подход к признанию и оценке всех договоров аренды, за исключением краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью, и признает обязательства по аренде в отношении осуществления арендных платежей и активы в форме права пользования, которые представляют собой право на использование базовых активов.</p> <p>Активы в форме права пользования оцениваются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, с корректировкой на переоценку обязательств по аренде. Первоначальная стоимость включает величину признанных обязательств по аренде, прямые затраты и арендные платежи, понесенные на дату начала аренды, за вычетом стимулирующих платежей по аренде. Активы в форме права пользования амортизируются линейным методом на протяжении более короткого из следующих периодов: срок аренды или предполагаемый срок полезного использования активов. Если в конце срока аренды право собственности на арендованный актив переходит к Обществу или если первоначальная стоимость актива отражает исполнение опциона на его покупку, актив амортизируется на протяжении предполагаемого срока его полезного использования. Активы в форме права пользования ежегодно подвергаются проверке на предмет обесценения.</p> <p>На дату начала аренды Общество признает обязательства по аренде, которые оцениваются по приведенной стоимости арендных платежей, которые должны быть осуществлены в течение срока аренды. Для расчета приведенной стоимости арендных платежей Общество использует ставку привлечения заемных средств на дату начала аренды. В случае модификации, изменения срока аренды, изменения арендных платежей или изменения условий опциона на покупку актива Общество производит переоценку балансовой стоимости обязательств по аренде.</p> |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью | <p>Общество применяет освобождение от признания в отношении краткосрочной аренды к своим краткосрочным договорам аренды офисных помещений, т.е. тех видов аренды, срок которых составляет 12 месяцев и в них отсутствуют опционы на покупку актива. Общество также применяет освобождение от признания в отношении аренды активов с низкой стоимостью к договорам аренды активов с низкой стоимостью. Арендные платежи по краткосрочной аренде и аренде активов с низкой стоимостью признаются в качестве расходов линейным методом на протяжении срока аренды.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 40   | МСФО (IFRS) 9  | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности                                                                  | <p>Кредиторская задолженность включает задолженность Общества перед контрагентами, персоналом и государственными органами.</p> <p>Кредиторская задолженность отражается в бухгалтерском учете Общества в момент ее возникновения, например, в момент поставки товаров или услуг и первоначально оценивается по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к данной кредиторской задолженности.</p> <p>Общество классифицирует кредиторскую задолженность как финансовые обязательства, оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости.</p> <p>У Общества нет просроченной кредиторской задолженности. В случае появления неустраиваемой кредиторской задолженности Общество может принять решение о ее списании по истечению трехлетнего срока по результатам инвентаризации расчетов с покупателями, поставщиками, прочими дебиторами и кредиторами и на основании условий договора.</p> <p>Общество исключает кредиторскую задолженность из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 41   | МСФО (IAS) 1   | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода                                                                                       | <p>Общество раскрывает информацию о любых изменениях по сравнению с предыдущим периодом и о выполнении в отчетном периоде внешних требований к капиталу. Затраты по операциям с капиталом относятся на уменьшение капитала. Затраты по операциям с капиталом, которые были прекращены без завершения, признаются как расход.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|    |                                 |                                                                                                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|----|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 42 | МСФО (IAS) 32,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки<br>собственных выкупленных акций<br>(долей)                                                                                | В случае выкупа Обществом собственных долей уплаченная сумма, включая затраты, непосредственно связанные с данным выкупом, отражается в финансовой отчетности как уменьшение собственных средств.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 43 | МСФО (IAS) 32,<br>МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки<br>резервного капитала                                                                                                     | У Общества отсутствуют операции с резервным капиталом.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 44 | МСФО (IAS) 12                   | Порядок признания, оценки,<br>последующего учета, прекращения<br>признания отложенного налогового<br>актива и отложенного налогового<br>обязательства | Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, действующего или фактически вступившего в силу на отчетную дату. |
| 45 | МСФО (IAS) 10,<br>МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов                                                                                                                          | Не применимо                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя                                  | 31 декабря 2024 г.          |                                                 |                      | 31 декабря 2023 г.          |                                                 |                      |
|--------------|----------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|              |                                                          | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                                        | 3                           | 4                                               | 5                    | 6                           | 7                                               | 8                    |
| 1            | Денежные средства в кассе                                | 0                           | x                                               | 0                    | 0                           | x                                               | 0                    |
| 2            | Денежные средства в пути                                 | 0                           | x                                               | 0                    | 0                           | x                                               | 0                    |
| 3            | Денежные средства на расчетных счетах                    | 1 069                       | 0                                               | 1 068                | 594                         | 0                                               | 594                  |
| 4            | Денежные средства, переданные в доверительное управление | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 5            | Прочие денежные средства                                 | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 6            | Итого                                                    | 1 069                       | 0                                               | 1 068                | 594                         | 0                                               | 594                  |

1. По состоянию на 31 декабря 2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях (на 31 декабря 2023 года: в трех кредитных организациях) .  
 Совокупная сумма этих остатков составляла 1068543 рублей (на 31.12.2023 года: 594110 рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 100 процентов).  
 Наибольший остаток приходится на расчетные счета в ПАО Сбербанк - 639788 рублей (на 31 декабря 2022 г. - ГПБ - 454745 рублей), или 60 процентов от общей суммы денежных средств (на 31 декабря 2023 г.: 77 процентов).
2. В отчете о движении денежных средств остатки на начало и на конец отчетного периода показаны без учета созданных резервов.
3. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют (на 31 декабря 2023 года: 0,00 рублей).

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                              | 31 декабря 2024 г. | 31 декабря 2023 г. |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                    | 3                  | 4                  |
| 1            | Денежные средства                                                                                                                                    | 1 068              | 594                |
| 2            | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой                    |                    |                    |
| 3            | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 32 041             | 36 161             |
| 4            | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)                                                                                |                    |                    |
| 4.1          | Прочее                                                                                                                                               |                    |                    |
| 5            | Итого                                                                                                                                                | 33 110             | 36 755             |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
31 декабря 2024 г.

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя                                                            | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого    |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|----------|
| 1            | 2                                                                                  | 3                                     | 4                                                        | 5                        | 6        |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 594                                   | 0                                                        | 0                        | 594      |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 594                                   | 0                                                        | 0                        | 594      |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 540 259                               | 0                                                        | 0                        | 540 259  |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 540 259                               | 0                                                        | 0                        | 540 259  |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | -539 785                              | 0                                                        | 0                        | -539 785 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -539 785                              | 0                                                        | 0                        | -539 785 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 1 069                                 | 0                                                        | 0                        | 1 069    |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 1 069                                 | 0                                                        | 0                        | 1 069    |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
31 декабря 2023 г.

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя                                                            | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого    |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------|--------------------------|----------|
| 1            | 2                                                                                  | 3                                     | 4                                                        | 5                        | 6        |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 2 368                                 | 0                                                        | 0                        | 2 368    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 2 368                                 | 0                                                        | 0                        | 2 368    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 389 432                               | 0                                                        | 0                        | 389 432  |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 389 432                               | 0                                                        | 0                        | 389 432  |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                             | -391 206                              | 0                                                        | 0                        | -391 206 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -391 206                              | 0                                                        | 0                        | -391 206 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 594                                   | 0                                                        | 0                        | 594      |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 594                                   | 0                                                        | 0                        | 594      |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
31 декабря 2024 г.

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: | 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:                                                           | 16                                    | 0                                                        | 0                        | 16    |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 16                                    | 0                                                        | 0                        | 16    |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:                                                              | -16                                   | 0                                                        | 0                        | -16   |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | -16                                   | 0                                                        | 0                        | -16   |
| 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     |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
31 декабря 2023 г.

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:                                                           | 9                                     | 0                                                        | 0                        | 9     |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 9                                     | 0                                                        | 0                        | 9     |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:                                                              | -10                                   | 0                                                        | 0                        | -10   |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | -10                                   | 0                                                        | 0                        | -10   |
| 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     |

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                           | 31 декабря 2024 г.          |                                                 |                      | 31 декабря 2023 г.          |                                                 |                      |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|              |                                                                                                                   | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                                                                                                 | 3                           | 4                                               | 5                    | 6                           | 7                                               | 8                    |
| 1            | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости     | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 2            | Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 050                      | 8                                               | 32 041               | 36 172                      | 11                                              | 36 161               |
| 13           | Итого                                                                                                             | 32 050                      | 8                                               | 32 041               | 36 172                      | 11                                              | 36 161               |

1. По состоянию на 31 декабря 2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в одной кредитной организации (на 31 декабря 2023 года: в одной кредитной организации) с общей суммой средств 32049728 рублей (на 31 декабря 2023 года : 36172196 руб.).  
Совокупная сумма этих средств составляла 32049728 рублей (на 31.12.2023 года: 36172196 рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2022 года: 100 процентов).
2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствуют (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).
3. Оценочная справедливая стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах соответствует их балансовой стоимости.

[illegible]

Таблица 10.2

[illegible]

[illegible]

Таблица 10.3

[illegible]

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

Таблица 10.4

| Номер строки | Наименование показателя                                                                            | 31 декабря 2024 г.                     |                                     | 31 декабря 2023 г.                     |                                     |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------|
|              |                                                                                                    | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения | Диапазон контрактных процентных ставок | Временной интервал сроков погашения |
| 1            | 2                                                                                                  | 3                                      | 4                                   | 5                                      | 6                                   |
| 2            | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 17,5                                   | 9                                   | 12,4                                   | 9                                   |

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                            | 31 декабря 2024 г.          |                                                 |                      | 31 декабря 2023 г.          |                                                 |                      |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|              |                                                                                                                                    | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                                                                                                                  | 3                           | 4                                               | 5                    | 6                           | 7                                               | 8                    |
| 1            | Требования по возврату выданного обеспечения                                                                                       | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 2            | Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                          | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 3            | Средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                    | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 4            | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                    | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 5            | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 6            | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                            | 65 272                      | 4 350                                           | 60 922               | 57 588                      | 4 819                                           | 52 769               |
| 7            | Сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                 | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 8            | Итого                                                                                                                              | 65 272                      | 4 350                                           | 60 922               | 57 588                      | 4 819                                           | 52 769               |

Примечание: Основным заемщиком в 2024 году является ООО "Бином" ИНН 9701107220 94% (в 2023 году- АО "Оборонительные системы" ИНН 0411017748 - 99%)

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств  
31 декабря 2024 г.

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                      | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого   |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------|
| 1            | 2                                                                                                            | 3                                            | 4                                              | 5                                               | 6                                                    | 7                                                                                       | 8                                            | 9                                                  | 10      |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                           | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 57 588                                       | 0                                                  | 57 588  |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 57 588                                       | 0                                                  | 57 588  |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0       |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0       |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0       |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                                 | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 77 381                                       | 0                                                  | 77 381  |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 77 381                                       | 0                                                  | 77 381  |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0       |
| 9            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0       |
| 10           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0       |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                       | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | -69 697                                      | 0                                                  | -69 697 |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | -69 697                                      | 0                                                  | -69 697 |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0       |
| 14           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0       |
| 15           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0       |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:                                                                    | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0       |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0       |
| 18           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0       |

|    |                                                                                                                 |   |   |   |   |   |        |   |        |
|----|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|--------|---|--------|
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 31 | Прочие изменения, в том числе:                                                                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 272 | 0 | 65 272 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 65 272 | 0 | 65 272 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств

31 декабря 2023 г.

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                         | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого  |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------|
| 1            | 2                                                                                                               | 3                                            | 4                                              | 5                                               | 6                                                    | 7                                                                                       | 8                                            | 9                                                  | 10     |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:                              | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 52 681                                       | 0                                                  | 52 681 |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 52 681                                       | 0                                                  | 52 681 |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                                    | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 4 907                                        | 0                                                  | 4 907  |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 4 907                                        | 0                                                  | 4 907  |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 9            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 10           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                          | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 14           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 15           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:                                                                       | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 18           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 19           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 20           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 21           | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |
| 22           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0      |

|    |                                                                                                              |   |   |   |   |   |        |   |        |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|---|--------|---|--------|
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 31 | Прочие изменения, в том числе:                                                                               | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 588 | 0 | 57 588 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 57 588 | 0 | 57 588 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)   | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0      | 0 | 0      |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам  
31 декабря 2024 г.

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                         | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                               | 3                                            | 4                                              | 5                                               | 6                                                    | 7                                                                                       | 8                                            | 9                                                  | 10    |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:          | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 4 819                                        | 0                                                  | 4 819 |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 4 819                                        | 0                                                  | 4 819 |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                                    | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 9            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 10           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                          | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | -469                                         | 0                                                  | -469  |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | -469                                         | 0                                                  | -469  |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 14           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 15           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:                                                                       | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 18           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 19           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 20           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 21           | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 22           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 23           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 24           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 25           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 26           | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 27           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 28           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 29           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 30           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 31           | Прочие изменения, в том числе:                                                                                  | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 32           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 33           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 34           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 35           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:           | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 4 350                                        | 0                                                  | 4 350 |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 4 350                                        | 0                                                  | 4 350 |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 39           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                            | 0                                              | 0                                               | 0                                                    | 0                                                                                       | 0                                            | 0                                                  | 0     |

Добавить текстовое пояснение

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам  
31 декабря 2023 г.

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                         | Требования по возврату<br>выданного<br>обеспечения | Долговые ценные<br>бумаги<br>некредитных<br>организаций | Средства в<br>некредитных<br>клиринговых<br>организациях | Маржинальные<br>займы,<br>предоставленные<br>физическим лицам | Маржинальные<br>займы,<br>предоставленные<br>юридическим<br>лицам и<br>индивидуальным<br>предпринимателям | Прочие выданные<br>займы и<br>размещенные<br>средства | Сделки обратного<br>репо с<br>некредитными<br>организациями | Итого |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                               | 3                                                  | 4                                                       | 5                                                        | 6                                                             | 7                                                                                                         | 8                                                     | 9                                                           | 10    |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:          | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 4 621                                                 | 0                                                           | 4 621 |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 4 621                                                 | 0                                                           | 4 621 |
| 3            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 4            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 5            | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                                    | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 198                                                   | 0                                                           | 198   |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 198                                                   | 0                                                           | 198   |
| 8            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 9            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 10           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 11           | Прекращение признания финансовых активов, в том числе:                                                          | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 12           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 13           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 14           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 15           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:                                                                       | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 18           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 19           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 20           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 21           | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 22           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 23           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 24           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 25           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 26           | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:                   | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 27           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 28           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 29           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 30           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 31           | Прочие изменения, в том числе:                                                                                  | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 32           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 33           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 34           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 35           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:           | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 4 819                                                 | 0                                                           | 4 819 |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                                   | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 4 819                                                 | 0                                                           | 4 819 |
| 38           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)      | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 39           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)    | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |
| 40           | кредитно-обесцененные финансовые активы                                                                         | 0                                                  | 0                                                       | 0                                                        | 0                                                             | 0                                                                                                         | 0                                                     | 0                                                           | 0     |

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                               | 31 декабря 2024 г.          |                                                 |                      | 31 декабря 2023 г.          |                                                 |                      |
|--------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------|----------------------|
|              |                                                                                                       | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                                                                                     | 3                           | 4                                               | 5                    | 6                           | 7                                               | 8                    |
| 1            | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям                                                 | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 2            | Дебиторская задолженность клиентов                                                                    | 1 200                       | 60                                              | 1 140                | 1 006                       | 50                                              | 956                  |
| 3            | Расчеты с валютными и фондовыми биржами                                                               | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 4            | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 5            | Дебиторская задолженность по финансовой аренде                                                        | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 6            | Прочая дебиторская задолженность                                                                      | 0                           | 0                                               | 0                    | 0                           | 0                                               | 0                    |
| 7            | Итого                                                                                                 | 1 200                       | 60                                              | 1 140                | 1 006                       | 50                                              | 956                  |

1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью фонда по вознаграждению за доверительное управление в сумме 1200000 рублей (на 31 декабря 2023 г.: 1006452 рублей).

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
31 декабря 2024 г.

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                            | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 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: | 1 006                              | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 1 006   |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 1 006                              | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 1 006   |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 14 400                             | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 14 400  |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 14 400                             | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 14 400  |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:                                          | -14 206                            | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | -14 206 |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -14 206                            | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | -14 206 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:            | 1 200                              | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 1 200   |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 1 200                              | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 1 200   |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности  
31 декабря 2023 г.

Таблица 12.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                            | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого   |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|---------|
| 1            | 2                                                                                  | 3                                  | 4                                       | 5                                                                                                     | 6                                              | 7                                | 8       |
| 1            | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 0       |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 0       |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                       | 14 400                             | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 14 400  |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 14 400                             | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 14 400  |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:                                          | -13 394                            | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | -13 394 |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | -13 394                            | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | -13 394 |
| 36           | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:            | 1 006                              | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 1 006   |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев      | 1 006                              | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 1 006   |

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности  
31 декабря 2024 г.

Таблица 12.3

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                      | 3                                  | 4                                       | 5                                                                                                     | 6                                              | 7                                | 8     |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 50                                 | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 50    |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 50                                 | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 50    |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                           | 10                                 | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 10    |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 10                                 | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 10    |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:                                                              | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 0     |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 0     |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 60                                 | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 60    |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 60                                 | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                                              | 0                                | 60    |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности  
31 декабря 2023 г.

Таблица 12.3

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | Расчеты по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                      | 3                                  | 4                                       | 5                                                                                                     | 6                            | 7                                | 8     |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 0     |
| 2            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 0     |
| 6            | Поступление финансовых активов, в том числе:                                                           | 50                                 | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 50    |
| 7            | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 50                                 | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 50    |
| 16           | Списание финансовых активов, в том числе:                                                              | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 0     |
| 17           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 0                                  | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 0     |
| 36           | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:  | 50                                 | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 50    |
| 37           | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев                          | 50                                 | 0                                       | 0                                                                                                     | 0                            | 0                                | 50    |

## Основные средства

Таблица 19.1

| Номер строки | Наименование показателя                      | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Незавершенное строительство | Транспортные средства | Прочие | Итого |
|--------------|----------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------|-----------------------|--------|-------|
| 1            | 2                                            | 3                          | 4                                   | 5                           | 6                     | 7      | 8     |
| 1            | Стоимость (или оценка) на 1 января 2023 г.   | 0                          | 61                                  | 0                           | 0                     | 0      | 61    |
| 2            | Накопленная амортизация                      | 0                          | -61                                 | 0                           | 0                     | 0      | -61   |
| 3            | Балансовая стоимость на 1 января 2023 г.     | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0     |
| 4            | Поступление                                  | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0     |
| 8            | Выбытие                                      | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0     |
| 9            | Амортизационные отчисления                   | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0     |
| 14           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г.   | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0     |
| 15           | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2023 г. | 0                          | 61                                  | 0                           | 0                     | 0      | 61    |
| 16           | Накопленная амортизация                      | 0                          | -61                                 | 0                           | 0                     | 0      | -61   |
| 17           | Балансовая стоимость на 1 января 2024 г.     | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0     |
| 18           | Поступление                                  | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0     |
| 22           | Выбытие                                      | 0                          | -61                                 | 0                           | 0                     | 0      | -61   |
| 23           | Амортизационные отчисления                   | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0     |
| 28           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.   | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0     |
| 29           | Стоимость (или оценка) на 31 декабря 2024 г. | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0     |
| 30           | Накопленная амортизация                      | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0     |
| 31           | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г.   | 0                          | 0                                   | 0                           | 0                     | 0      | 0     |

1. На последнюю отчетную дату основные средства отсутствуют

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя                              | 31 декабря 2024 г.          |                        |                      | 31 декабря 2023 г.          |                        |                      |
|--------------|------------------------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
|              |                                                      | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1            | 2                                                    | 3                           | 4                      | 5                    | 6                           | 7                      | 8                    |
| 1            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 7 698                       | -7 698                 | 0                    | 7 698                       | 0                      | 7 698                |
| 2            | Расчеты по социальному страхованию                   | 15                          | 0                      | 15                   | 7                           | 0                      | 7                    |
| 3            | Налог на добавленную стоимость, уплаченный           | 0                           | 0                      | 0                    | 8                           | 0                      | 8                    |
| 4            | Расчеты с поставщиками и подрядчиками                | 1 970                       | 0                      | 1 970                | 333                         | 0                      | 333                  |
| 5            | Прочее                                               | 5 929                       | -5 929                 | 0                    | 7 420                       | -7 420                 | 0                    |
| 6            | Итого                                                | 15 612                      | -5 929                 | 1 985                | 8 046                       | 0                      | 8 046                |

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                       | 31 декабря 2024 г. | 31 декабря 2023 г. |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| 1            | 2                                                                                                             | 3                  | 4                  |
| 1            | Расчеты с акционерами, участниками                                                                            | 0                  | 0                  |
| 2            | Расчеты с персоналом                                                                                          | 834                | 834                |
| 3            | Расчеты по социальному страхованию                                                                            | 363                | 361                |
| 4            | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам                                                 | 0                  | 0                  |
| 5            | Налог на добавленную стоимость, полученный                                                                    | 0                  | 0                  |
| 6            | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль                                                          |                    | 0                  |
| 7            | Авансы (предоплаты) полученные                                                                                | 0                  | 0                  |
| 8            | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | 0                  | 0                  |
| 9            | Обязательства по договорам финансовой гарантии                                                                | 0                  | 0                  |
| 10           | Прочее                                                                                                        | 0                  | 0                  |
| 11           | Итого                                                                                                         | 1 196              | 1 195              |

Капитал

Таблица 30.1

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.24 года составляет 925330000 рублей (на 31.12.23 года: 925330000 рублей).

### Примечание 31. Управление капиталом

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.
2. В течение 2024 года и 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств .
3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 23891136 рублей (на 31.12.23 года: 24512936 рублей).
4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 31863428 рублей (на 31.12.23 года: 34826016 рублей).

## Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                    | За Январь-Декабрь 2024г. | За Январь-Декабрь 2023г. |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1            | 2                                                                                                                          | 3                        | 4                        |
| 1            | По необесцененным финансовым активам, в том числе:                                                                         | 8 678                    | 6 036                    |
| 2            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 4 061                    | 1 941                    |
| 3            | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам           | 4 617                    | 4 095                    |
| 4            | Итого                                                                                                                      | 8 678                    | 6 036                    |

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                          | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                | 3                                                       | 4                                            | 5                         | 6     |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2023 г.                            | 11                                                      | 2 470                                        | 50                        | 2 532 |
| 2            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | -3                                                      | 1 880                                        | 10                        | 1 887 |
| 3            | Средства, списанные как безнадежные                                                              | 0                                                       | 0                                            | 0                         | 0     |
| 4            | Прочие движения                                                                                  | 0                                                       | 0                                            | 0                         | 0     |
| 5            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2024 г.                            | 9                                                       | 4 350                                        | 60                        | 4 418 |

Анализ изменений резерва под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                          | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                | 3                                                       | 4                                            | 5                         | 6     |
| 1            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2022 г.                            | 9                                                       | 2 275                                        | 60                        | 2 344 |
| 2            | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 2                                                       | 195                                          | -10                       | 188   |
| 3            | Средства, списанные как безнадежные                                                              | 0                                                       | 0                                            |                           | 0     |
| 4            | Прочие движения                                                                                  | 0                                                       | 0                                            |                           | 0     |
| 5            | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2023 г.                            | 11                                                      | 2 470                                        | 50                        | 2 532 |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

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

|                                                          |                                                                                                                                                   |        |        |
|----------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|--------|
| 29                                                       | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо                                                                                   | 0      | 0      |
| 30                                                       | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария                                                                                                  | 0      | 0      |
| 31                                                       | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг                                                                                 | 0      | 0      |
| 32                                                       | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг                                          | 0      | 0      |
| 33                                                       | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности                                                                              | 0      | 0      |
| 34                                                       | Итого                                                                                                                                             | 0      | 0      |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности |                                                                                                                                                   |        |        |
| 35                                                       | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке                                                                                      | 0      | 0      |
| 36                                                       | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке                                                                                       | 0      | 0      |
| 37                                                       | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке                                                                                      | 0      | 0      |
| 38                                                       | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке                                                                                      | 0      | 0      |
| 39                                                       | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций                                                                                                 | 0      | 0      |
| 40                                                       | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств                                                                                              | 0      | 0      |
| 41                                                       | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг                                                                                              | 0      | 0      |
| 42                                                       | Итого                                                                                                                                             | 0      | 0      |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности          |                                                                                                                                                   |        |        |
| 43                                                       | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | 0      | 0      |
| 44                                                       | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению                                                                                            | 14 400 | 14 400 |
| 45                                                       | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй                                                                                                  | 0      | 0      |
| 46                                                       | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства                                                                                       | 0      | 0      |
| 47                                                       | Выручка от оказания услуг страхового брокера                                                                                                      | 0      | 0      |
| 48                                                       | Итого                                                                                                                                             | 14 400 | 14 400 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности |                                                                                                                                                   |        |        |
| 49                                                       | Агентское вознаграждение                                                                                                                          | 0      | 0      |
| 50                                                       | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера                                                                                                          | 0      | 0      |
| 51                                                       | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота                                                                            | 0      | 0      |
| 52                                                       | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению                                                                    | 0      | 0      |
| 53                                                       | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг                                                                                       | 0      | 0      |
| 54                                                       | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг                                                                          | 0      | 0      |
| 55                                                       | Итого                                                                                                                                             | 0      | 0      |
| 56                                                       | Всего                                                                                                                                             | 14 400 | 14 400 |

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя                                             | За Январь-Декабрь 2024г. | За Январь-Декабрь 2023г. |
|--------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1            | 2                                                                   | 3                        | 4                        |
| 1            | Расходы по оплате труда                                             | 8 971                    | 7 380                    |
| 2            | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 1 889                    | 1 396                    |
| 3            | Расходы по пенсионному плану                                        | 0                        | 0                        |
| 4            | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям                      | 0                        | 0                        |
| 5            | Прочее                                                              | 80                       | 134                      |
| 6            | Итого                                                               | 10 940                   | 8 910                    |

Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1888892 рублей (за 2023 год: 1396287 рублей).

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                | За Январь-Декабрь 2024г. | За Январь-Декабрь 2023г. |
|--------------|------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1            | 2                                                                      | 3                        | 4                        |
| 1            | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги                   | -347                     | -9                       |
| 2            | Амортизация основных средств                                           | 0                        | 0                        |
| 3            | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов   | 0                        | 0                        |
| 4            | Расходы по аренде                                                      | -138                     | -127                     |
| 5            | Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами | 0                        | 0                        |
| 6            | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)            | -225                     | -848                     |
| 7            | Расходы по страхованию                                                 | 0                        | 0                        |
| 8            | Расходы на рекламу и маркетинг                                         | 0                        | 0                        |
| 9            | Расходы на юридические и консультационные услуги                       | -1 118                   | -1 528                   |
| 10           | Расходы на создание резервов - оценочных начислений                    |                          | 0                        |
| 11           | Представительские расходы                                              | 0                        | 0                        |
| 12           | Транспортные расходы                                                   | 0                        | 0                        |
| 13           | Командировочные расходы                                                | 0                        | 0                        |
| 14           | Штрафы, пени                                                           | 0                        | 0                        |
| 15           | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов          | -111                     | -198                     |
| 16           | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль            | 0                        | 0                        |
| 17           | Прочие административные расходы                                        | -305                     | -462                     |
| 18           | Итого                                                                  | -2 245                   | -3 174                   |

Расходы на аудит в 2024 году составили 225000 рублей (в 2023 году- 207000 рублей)

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                        | За Январь-Декабрь 2024г. | За Январь-Декабрь 2023г. |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                              | 3                        | 4                        |
| 1            | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | 0                        | 0                        |
| 2            | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности                                                                                                                      | 0                        | 0                        |
| 3            | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам                                                                                                                 | 7 698                    | 0                        |
| 4            | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера                                                | 0                        | 0                        |
| 5            | Прочие расходы                                                                                                                                                                 | 0                        | 0                        |
| 6            | Итого                                                                                                                                                                          | 7 698                    | 0                        |

Примечание: Создан резерв по уплаченным налогам более одного отчетного периода назад, в том числе земельный налог 7670747 рублей (99%), в 2023 г- 0 рублей

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 Январь-Декабрь 2024г. | За Январь-Декабрь 2023г. |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1            | 2                                                                          | 3                        | 4                        |
| 1            | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:                 | 132                      | 120                      |
| 2            | уплаченные проценты                                                        | 0                        | 0                        |
| 3            | платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью      | 132                      | 120                      |
| 4            | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | 0                        | 0                        |
| 5            | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:                   | 0                        | 0                        |
| 6            | платежи в погашение обязательств по договорам аренды                       | 0                        | 0                        |
| 7            | Итого отток денежных средств                                               | 132                      | 120                      |

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя                                                                          | За Январь-Декабрь 2024г. | За Январь-Декабрь 2023г. |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1            | 2                                                                                                | 3                        | 4                        |
| 1            | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль                                                    | -2 054                   | -1 735                   |
| 2            | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды                        | 0                        | 0                        |
| 3            | Изменение отложенного налогового обязательства (актива)                                          | 2 406                    | 49                       |
| 4            | Итого, в том числе:                                                                              | 353                      | -1 686                   |
| 5            | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | 0                        | 0                        |
| 6            | расходы (доходы) по налогу на прибыль                                                            | 353                      | -1 686                   |

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет на 31.12.2024 20% (на 31.12.2023 - 20%).

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                      | За Январь-Декабрь 2024г. | За Январь-Декабрь 2023г. |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1            | 2                                                                                                                            | 3                        | 4                        |
| 1            | Прибыль (убыток) до налогообложения                                                                                          | 1 279                    | 9 449                    |
| 2            | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)         | -256                     | -1 890                   |
| 3            | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:    | -271                     | 204                      |
| 4            | доходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                     |                          | 204                      |
| 5            | расходы, не принимаемые к налогообложению                                                                                    | -271                     | 0                        |
| 6            | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки                  | 0                        | 0                        |
| 7            | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды                                                              | 0                        | 0                        |
| 8            | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | 0                        | 0                        |
| 9            | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды                                                               | 0                        | 0                        |
| 10           | Использование ранее не признанных налоговых убытков                                                                          | 0                        | 0                        |
| 11           | Воздействие изменения ставки налога на прибыль                                                                               | 879                      | 0                        |
| 11.1         | Прочее                                                                                                                       | 0                        | 0                        |
| 12           | Расходы (доходы) по налогу на прибыль                                                                                        | 353                      | -1 686                   |



## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки                                                                                                        | Наименование показателя                                                           | 31 декабря 2023 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2024 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|
| 1                                                                                                                   | 2                                                                                 | 3                  | 4                                     | 5                                             | 6                  |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка |                                                                                   |                    |                                       |                                               |                    |
| x 1                                                                                                                 | инвестиционное имущество                                                          | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| x 2                                                                                                                 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости                      | 494                | 593                                   | 0                                             | 1 087              |
| x 3                                                                                                                 | резервы-оценочные обязательства                                                   | 1 494              | 1 928                                 | 0                                             | 3 422              |
| x 4                                                                                                                 | денежные средства                                                                 | 2                  | 0                                     | 0                                             | 2                  |
| + Добавить строку                                                                                                   |                                                                                   |                    |                                       |                                               |                    |
| 5                                                                                                                   | Прочее                                                                            | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| 6                                                                                                                   | Общая сумма отложенного налогового актива                                         | 1 990              | 2 521                                 |                                               | 4 511              |
| 7                                                                                                                   | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| 8                                                                                                                   | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами     | 1 990              | 2 521                                 | 0                                             | 4 511              |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                              |                                                                                   |                    |                                       |                                               |                    |
| x 9                                                                                                                 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 0                  | -115                                  |                                               | -115               |
| x 10                                                                                                                |                                                                                   | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| + Добавить строку                                                                                                   |                                                                                   |                    |                                       |                                               |                    |
| 11                                                                                                                  | Прочее                                                                            | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| 12                                                                                                                  | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                  | 0                  | -115                                  |                                               | -115               |
| 13                                                                                                                  | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                 | 1 990              | 2 406                                 | 0                                             | 4 397              |
| 14                                                                                                                  | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 1 990              | 2 406                                 | 0                                             | 4 397              |

## Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

| Номер строки                                                                                                        | Наименование показателя                                                           | 31 декабря 2022 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2023 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|
| 1                                                                                                                   | 2                                                                                 | 3                  | 4                                     | 5                                             | 6                  |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка |                                                                                   |                    |                                       |                                               |                    |
| x 1                                                                                                                 | инвестиционное имущество                                                          | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| x 2                                                                                                                 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости                      | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| x 3                                                                                                                 | резервы-оценочные обязательства                                                   | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| x 4                                                                                                                 | денежные средства                                                                 | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| + Добавить строку                                                                                                   |                                                                                   |                    |                                       |                                               |                    |
| 5                                                                                                                   | Прочее                                                                            | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| 6                                                                                                                   | Общая сумма отложенного налогового актива                                         | 1 941              | 49                                    |                                               | 1 990              |
| 7                                                                                                                   | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| 8                                                                                                                   | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами     | 1 941              | 49                                    | 0                                             | 1 990              |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                              |                                                                                   |                    |                                       |                                               |                    |
| 9                                                                                                                   | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах                           | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| + Добавить строку                                                                                                   |                                                                                   |                    |                                       |                                               |                    |
| 10                                                                                                                  | Прочее                                                                            | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| 11                                                                                                                  | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                  | 0                  | 0                                     |                                               | 0                  |
| 12                                                                                                                  | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                 | 1 941              | 49                                    | 0                                             | 1 990              |
| 13                                                                                                                  | признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 1 941              | 49                                    | 0                                             | 1 990              |

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

| Номер строки                                                                                                        | Наименование показателя | на 31 декабря 2021 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | на 31 декабря 2022 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-----------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------|
| 1                                                                                                                   | 2                       | 3                     | 4                                     | 5                                             | 6                     |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка |                         |                       |                                       |                                               |                       |

|                                                                                        |                                                                                   |   |   |   |   |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|
| 1                                                                                      |                                                                                   | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Добавить строку                                                                      |                                                                                   |   |   |   |   |
| 2                                                                                      | Прочее                                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3                                                                                      | Общая сумма отложенного налогового актива                                         | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4                                                                                      | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5                                                                                      | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами     | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу |                                                                                   |   |   |   |   |
| 6                                                                                      |                                                                                   | 0 | 0 | 0 | 0 |
| + Добавить строку                                                                      |                                                                                   |   |   |   |   |
| 7                                                                                      | Прочее                                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 8                                                                                      | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                  | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 9                                                                                      | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 10                                                                                     | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

Прекращенная деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

| Номер строки                                                                                                        | Наименование показателя                                                           | 31 декабря 2020 г. | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | 31 декабря 2021 г. |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|--------------------|---------------------------------------|-----------------------------------------------|--------------------|
| 1                                                                                                                   | 2                                                                                 | 3                  | 4                                     | 5                                             | 6                  |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка |                                                                                   |                    |                                       |                                               |                    |
| 1                                                                                                                   |                                                                                   | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| + Добавить строку                                                                                                   |                                                                                   |                    |                                       |                                               |                    |
| 2                                                                                                                   | Прочее                                                                            | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| 3                                                                                                                   | Общая сумма отложенного налогового актива                                         | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| 4                                                                                                                   | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| 5                                                                                                                   | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами     | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу                              |                                                                                   |                    |                                       |                                               |                    |
| 6                                                                                                                   |                                                                                   | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| + Добавить строку                                                                                                   |                                                                                   |                    |                                       |                                               |                    |
| 7                                                                                                                   | Прочее                                                                            | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| 8                                                                                                                   | Общая сумма отложенного налогового обязательства                                  | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| 9                                                                                                                   | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)                                 | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |
| 10                                                                                                                  | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)                             | 0                  | 0                                     | 0                                             | 0                  |

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. Общество подвержено финансовым, правовым, репутационным, операционным, стратегическим и страновым рискам. Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества. Общество подвержено кредитному риску, риску ликвидности и рыночному риску.

Кредитный риск

Кредитный риск – риск убытков вследствие неисполнения или ненадлежащего исполнения заемщиками, эмитентами ценных бумаг и контрагентами (клиентами) своих финансовых обязательств перед Обществом. Максимальная величина кредитного риска ограничена балансовыми величинами активов. Управление кредитным риском, связанным с клиентами, осуществляется в соответствии с политикой, процедурами и системой контроля, установленными Обществом в отношении управления кредитным риском, связанным с клиентами. Общество осуществляет регулярный контроль дебиторской задолженности клиентов. Для ограничения и снижения кредитных рисков Общество:

- осуществляет анализ кредитного риска контрагентов (клиентов);
- осуществляет мониторинг и оценку кредитных рисков кредитных организаций, где Общество осуществляет открытие банковских счетов, специальных брокерских счетов, депозитарных счетов и др.;
- осуществляет мониторинг и анализ находящейся в открытом доступе информации, касающейся применения к клиентам (контрагентам) санкций за нарушение законодательства о финансовом рынке, применения к ним процедур банкротства, анализ финансовой отчетности клиентов (контрагентов), иной информации, позволяющей оценить уровень кредитного риска контрагента (клиентов);
- принимает иные меры, направленные на снижение кредитных рисков, предусмотренные внутренними документами Общества, стандартами саморегулируемых организаций на рынке ценных бумаг, членом которых является Общество.

Применение конкретных методов управления кредитным риском, а также условия такого применения определяются в зависимости от характера, условий и объема совершаемых сделок (операций), иных значимых обстоятельств. Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) на постоянной основе. Ожидаемые кредитные убытки – это оценка приведенной стоимости будущих недополученных денежных средств, взвешенная с учетом вероятности (т.е. средневзвешенная величина кредитных убытков с использованием соответствующих рисков наступления дефолта в определенный период времени в качестве весов). Оценка ожидаемых кредитных убытков является объективной и определяется посредством расчета диапазона возможных исходов. Оценка ожидаемых кредитных убытков выполняется на основе четырех компонентов, используемых Обществом: вероятность дефолта, величина требования, подверженная риску дефолта, убыток в случае дефолта и срок до погашения по договору.

Вероятность дефолта (PD) – оценка вероятности наступления дефолта в течение определенного периода времени. Убыток в случае дефолта (LGD) – оценка убытка, возникающего при дефолте. Срок до погашения по договору (M) – оценка периода времени, в течение которого ожидается погашение обязательства.

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                         | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого  |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|--------|
| 1            | 2                                                                                                                                                               | 3                                 | 4                                    | 5                                     | 6                                      | 7                                  | 8      |
| 1            | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 32 050                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 32 050 |
| 3            | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                              | 32 050                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 32 050 |
| 49           | Итого                                                                                                                                                           | 32 050                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 32 050 |

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

Таблица 52.4

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                         | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого  |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|--------|
| 1            | 2                                                                                                                                                               | 3                                 | 4                                    | 5                                     | 6                                      | 7                                  | 8      |
| 1            | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 36 172                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 36 172 |
| 3            | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                              | 36 172                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 36 172 |
| 49           | Итого                                                                                                                                                           | 36 172                            | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 36 172 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по

Р

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                                                                                                                                      | С задержкой платежа менее 30 дней |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 3                                 |
| 1            | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:                                                                                                                              | 60 922                            |
| 2            | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                                                                                                                                                                 | 0                                 |
| 3            | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                                    | 0                                 |
| 4            | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                                                                                                                                                                              | 0                                 |
| 5            | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                              | 0                                 |
| 6            | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                           | 0                                 |
| 7            | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                                      | 60 922                            |
| 8            | сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                                                                                                                                                                           | 0                                 |
| 9            | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | 0                                 |
| 10           | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                                                                                                                                                                 | 0                                 |
| 11           | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                                    | 0                                 |
| 12           | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                                                                                                                                                                              | 0                                 |
| 13           | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                              | 0                                 |
| 14           | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                           | 0                                 |
| 15           | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                                      | 0                                 |
| 16           | сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                                                                                                                                                                           | 0                                 |

Таблица 52.5

[illegible]

|    |                                                                                                                                                                                                                                                               |        |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 17 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:                                          | 0      |
| 18 | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                                                                                                                                  | 0      |
| 19 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                     | 0      |
| 20 | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                                                                                                                                               | 0      |
| 21 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                               | 0      |
| 22 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                            | 0      |
| 23 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                       | 0      |
| 24 | сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                                                                                                                                            | 0      |
| 25 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | 0      |
| 26 | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                                                                                                                                  | 0      |
| 27 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                     | 0      |
| 28 | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                                                                                                                                               | 0      |
| 29 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                               | 0      |
| 30 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                            | 0      |
| 31 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                       | 0      |
| 32 | сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                                                                                                                                            | 0      |
| 33 | Итого                                                                                                                                                                                                                                                         | 60 922 |

Добавить текстовое пояснение

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по  
на 31 ,

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней |
|--------------|-------------------------|-----------------------------------|
| 1            | 2                       | 3                                 |

|   |   |   |   |        |
|---|---|---|---|--------|
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 0      |
| 0 | 0 | 0 | 0 | 60 922 |

о амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств

декабря 2023 г.

Таблица 52.5

|                                         |                                          |                                           |                                       |       |
|-----------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|-------|
| С задержкой платежа<br>от 30 до 90 дней | С задержкой платежа<br>от 90 до 180 дней | С задержкой платежа<br>от 180 до 360 дней | С задержкой платежа<br>свыше 360 дней | Итого |
| 4                                       | 5                                        | 6                                         | 7                                     | 8     |

|    |                                                                                                                                                                                                                                                                                              |        |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 1  | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:                                                                                                                              | 52 769 |
| 2  | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                                                                                                                                                                 | 0      |
| 3  | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                                    | 0      |
| 4  | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                                                                                                                                                                              | 0      |
| 5  | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                              | 0      |
| 6  | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                           | 0      |
| 7  | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                                      | 52 769 |
| 8  | сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                                                                                                                                                                           | 0      |
| 9  | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | 0      |
| 10 | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                                                                                                                                                                 | 0      |
| 11 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                                    | 0      |
| 12 | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                                                                                                                                                                              | 0      |
| 13 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                              | 0      |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                           | 0      |
| 15 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                                      | 0      |
| 16 | сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                                                                                                                                                                           | 0      |
| 17 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:                                                                         | 0      |
| 18 | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                                                                                                                                                                 | 0      |
| 19 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                                    | 0      |
| 20 | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                                                                                                                                                                              | 0      |
| 21 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                                              | 0      |
| 22 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                           | 0      |

[illegible]

|    |                                                                                                                                                                                                                                                               |        |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------|
| 23 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                       | 0      |
| 24 | сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                                                                                                                                            | 0      |
| 25 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | 0      |
| 26 | требования по возврату выданного обеспечения                                                                                                                                                                                                                  | 0      |
| 27 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                     | 0      |
| 28 | средства в некредитных клиринговых организациях                                                                                                                                                                                                               | 0      |
| 29 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                               | 0      |
| 30 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                            | 0      |
| 31 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                                                                                                                                                                       | 0      |
| 32 | сделки обратного репо с некредитными организациями                                                                                                                                                                                                            | 0      |
| 33 | Итого                                                                                                                                                                                                                                                         | 52 769 |

[illegible]

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности  
на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 52.6

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                                                                                                                                      | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 3                                 | 4                                    | 5                                     | 6                                      | 7                                  | 8     |
| 1            | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:                                                                                                                              | 1 200                             | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 1 200 |
| 2            | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                                                                                                                                                           | 1 200                             | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 1 200 |
|              | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: |                                   |                                      |                                       |                                        | 0                                  | 0     |
|              | прочая дебиторская задолженность                                                                                                                                                                                                                                                             |                                   |                                      |                                       |                                        | 0                                  | 0     |
| 25           | Итого                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 1 200                             | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 1 200 |

**Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности  
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.6

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                         | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                                                                               | 3                                 | 4                                    | 5                                     | 6                                      | 7                                  | 8     |
| 1            | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 1 006                             | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 1 006 |
| 2            | дебиторская задолженность клиентов                                                                                                                              | 1 006                             | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 1 006 |
| 25           | Итого                                                                                                                                                           | 1 006                             | 0                                    | 0                                     | 0                                      | 0                                  | 1 006 |

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

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                          | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2                                                                                                                | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 1            | Денежные средства, в том числе:                                                                                  | 1 068     | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах                                                                            | 1 068     | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 3            | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 050    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 4            | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | 32 050    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 5            | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:            | 0         | 0         | 0         | 0         | 60 922       |
| 6            | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                          | 0         | 0         | 0         | 0         | 60 922       |
| 7            | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 0         | 0         | 0         | 0         | 1 200        |
| 8            | дебиторская задолженность клиентов                                                                               | 0         | 0         | 0         | 0         | 1 200        |

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

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                          | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1            | 2                                                                                                                | 3         | 4         | 5         | 6         | 7            |
| 1            | Денежные средства, в том числе:                                                                                  | 594       | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 2            | денежные средства на расчетных счетах                                                                            | 594       | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 3            | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 36 172    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 4            | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | 36 172    | 0         | 0         | 0         | 0            |
| 5            | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:            | 0         | 0         | 0         | 0         | 52 769       |
| 6            | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                          | 0         | 0         | 0         | 0         | 52 769       |
| 7            | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 0         | 0         | 0         | 0         | 1 006        |
| 8            | дебиторская задолженность клиентов                                                                               | 0         | 0         | 0         | 0         | 1 006        |

1. При определении присвоенных в отношении актива рейтингов Общество относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D с учетом следующего:

- во внимание принимаются кредитные рейтинги, присвоенные международными (Fitch, S&P, Moody's.) и национальными (Аналитического Кредитного Рейтингового Агентства (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА») рейтинговыми агентствами;
- при наличии нескольких рейтингов выбирается долгосрочный рейтинг с максимальной вероятностью дефолта.

Рейтинг А Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне от AAA (Эксперт РА) и AAA (RU) АКРА до ru A- (Эксперт РА) и A- (RU) АКРА, международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от AAA Fitch, S&P (Aaa – Moody's) до A- Fitch, S&P (A3 – Moody's). Рейтинг В Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне ruBBB+ (Эксперт РА) и BBB+ (RU) АКРА до ru B- (Эксперт РА) и B- (RU) АКРА, международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от BBB+ Fitch, S&P (Baa1 – Moody's) до B- Fitch, S&P (B3 – Moody's). Рейтинг С Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным национальными рейтинговыми агентствами в диапазоне CCC/CC/C, международными рейтинговыми агентствами в диапазоне от CCC/C Fitch, S&P (Caa/Ca/C – Moody's). Рейтинг D Общество присваивает активам с рейтингом, присвоенным национальными рейтинговыми агентствами со значением D, международными рейтинговыми агентствами со значением D. Все прочие активы учитываются без рейтинга.

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

Таблица 52.14

| Номер строки             | Наименование показателя                                                                                          | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого  |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1                        | 2                                                                                                                | 3            | 4                      | 5            | 6      |
| Раздел I. Активы         |                                                                                                                  |              |                        |              |        |
| 1                        | Денежные средства, в том числе:                                                                                  | 1 069        | 0                      | 0            | 1 069  |
| 2                        | денежные средства на расчетных счетах                                                                            | 1 069        | 0                      | 0            | 1 069  |
| 0                        | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 050       | 0                      | 0            | 32 050 |
| 0                        | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | 32 050       | 0                      | 0            | 32 050 |
| 0                        | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:            |              |                        | 60 922       | 60 922 |
| 0                        | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                          |              |                        | 60 922       | 60 922 |
| 0                        | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 1 200        | 0                      | 0            | 1 200  |
| 0                        | дебиторская задолженность клиентов                                                                               | 1 200        | 0                      | 0            | 1 200  |
| 0                        | Итого активов                                                                                                    | 34 318       | 0                      | 60 922       | 95 240 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                  |              |                        |              |        |
| 0                        | Итого обязательств                                                                                               | 0            | 0                      | 0            | 0      |
| 0                        | Итого разрыв ликвидности                                                                                         | 34 318       | 0                      | 60 922       | 95 240 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.14

| Номер строки             | Наименование показателя                                                                                          | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого  |
|--------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------------|--------------|--------|
| 1                        | 2                                                                                                                | 3            | 4                      | 5            | 6      |
| Раздел I. Активы         |                                                                                                                  |              |                        |              |        |
| 1                        | Денежные средства, в том числе:                                                                                  | 594          | 0                      | 0            | 594    |
| 2                        | денежные средства на расчетных счетах                                                                            | 594          | 0                      | 0            | 594    |
| 44                       | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 36 172       | 0                      | 0            | 36 172 |
| 46                       | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости               | 36 172       | 0                      | 0            | 36 172 |
|                          | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:            |              | 52 769                 |              | 52 769 |
|                          | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости                          |              | 52 769                 |              | 52 769 |
| 64                       | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:                               | 1 006        | 0                      | 0            | 1 006  |
| 65                       | дебиторская задолженность клиентов                                                                               | 1 006        | 0                      | 0            | 1 006  |
| 71                       | Итого активов                                                                                                    | 37 773       | 52 769                 | 0            | 90 541 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                                                                  |              |                        |              |        |
| 113                      | Итого обязательств                                                                                               | 0            | 0                      | 0            | 0      |
| 114                      | Итого разрыв ликвидности                                                                                         | 37 773       | 52 769                 | 0            | 90 541 |

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

Таблица 52.15

| Номер строки             | Наименование показателя                                                    | Рубли  | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого  |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1                        | 2                                                                          | 3      | 4           | 5    | 6             | 7      |
| Раздел I. Активы         |                                                                            |        |             |      |               |        |
| 1                        | Денежные средства                                                          | 1 069  | 0           | 0    | 0             | 1 069  |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 98 294 | 0           | 0    | 0             | 98 294 |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах                   | 36 172 | 0           | 0    | 0             | 36 172 |
|                          | займы выданные и прочие размещенные средства                               | 60 922 | 0           | 0    | 0             | 60 922 |
| 11                       | дебиторская задолженность                                                  | 1 200  | 0           | 0    | 0             | 1 200  |
| 16                       | Итого активов                                                              | 99 363 | 0           | 0    | 0             | 99 363 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                            |        |             |      |               |        |
| 26                       | Итого обязательств                                                         | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 27                       | Чистая балансовая позиция                                                  | 99 363 | 0           | 0    | 0             | 99 363 |

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.15

| Номер строки             | Наименование показателя                                                    | Рубли  | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого  |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1                        | 2                                                                          | 3      | 4           | 5    | 6             | 7      |
| Раздел I. Активы         |                                                                            |        |             |      |               |        |
| 1                        | Денежные средства                                                          | 549    | 0           | 0    | 0             | 549    |
| 8                        | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 33 250 | 0           | 0    | 0             | 33 250 |
| 9                        | средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах                   | 57 588 | 0           | 0    | 0             | 57 588 |
| 11                       | дебиторская задолженность                                                  | 1 006  | 0           | 0    | 0             | 1 006  |
| 16                       | Итого активов                                                              | 34 318 | 0           | 0    | 0             | 34 318 |
| Раздел II. Обязательства |                                                                            |        |             |      |               |        |
| 26                       | Итого обязательств                                                         | 0      | 0           | 0    | 0             | 0      |
| 27                       | Чистая балансовая позиция                                                  | 34 318 | 0           | 0    | 0             | 34 318 |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости  
на 31 декабря 2024 года

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:                          | 1 068                                             | 32 041                                                            | 62 062                                                                          | 95 171                       | 99 590               |
| 0            | денежные средства на расчетных счетах                                                              | 1 068                                             | 0                                                                 | 0                                                                               | 1 068                        | 1 069                |
| 0            | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0                                                 | 32 041                                                            | 0                                                                               | 32 041                       | 32 050               |
| 0            | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости            | 0                                                 | 0                                                                 | 60 922                                                                          | 60 922                       | 65 272               |
| 0            | дебиторская задолженность клиентов                                                                 | 0                                                 | 0                                                                 | 1 140                                                                           | 1 140                        | 1 200                |

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости  
на 31 декабря 2023 года

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                    |
| 0            | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:                          | 0                                                 | 36 161                                                            | 53 725                                                                          | 90 480                       | 95 360               |
| 0            | денежные средства на расчетных счетах                                                              | 594                                               | 0                                                                 | 0                                                                               | 594                          | 594                  |
| 0            | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0                                                 | 36 161                                                            | 0                                                                               | 36 161                       | 36 172               |
| 0            | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости            | 0                                                 | 0                                                                 | 52 769                                                                          | 52 769                       | 57 588               |
| 0            | дебиторская задолженность клиентов                                                                 | 0                                                 | 0                                                                 | 956                                                                             | 956                          | 1 006                |

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

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

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2024 года

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    |
| 19           | Прочие активы       | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 575                              | 0                            | 0                        | 575   |

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2023 года

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    |
| 19           | Прочие активы       | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 575                              | 0                            | 0                        | 575   |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
За Январь-Декабрь 2024г.

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                                                                                             | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                                                                                   | 3                       | 4                    | 5                                    | 6                           | 7                                | 8                            | 9                        | 10    |
| 1            | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:                                                                                                                                                                                                      | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 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                                        | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 3            | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                   | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 4            | процентные доходы                                                                                                                                                                                                                                   | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 5            | дивиденды и доходы от участия                                                                                                                                                                                                                       | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 6            | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                 | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 7            | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                  | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 8            | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                               | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 9            | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 10           | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости                                             | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 11           | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 12           | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом                                                                                                                                                     | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 13           | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой                                                                                                                                                           | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 14           | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)                                                                                                                                                                       | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 15           | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы                                                                                                                                                                                                     | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |

|    |                                                                                                                                                                                                                                          |   |   |   |   |       |   |   |       |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|-------|---|---|-------|
| 16 | Расходы на персонал                                                                                                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 733 | 0 | 0 | 2 733 |
| 17 | Прямые операционные расходы                                                                                                                                                                                                              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 18 | Процентные расходы                                                                                                                                                                                                                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 20 | Общие и административные расходы                                                                                                                                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи                                                                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 22 | Прочие доходы                                                                                                                                                                                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 23 | Прочие расходы                                                                                                                                                                                                                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
За Январь-Декабрь 2023г.

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование показателя                                                                                                                                                                                                                             | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1            | 2                                                                                                                                                                                                                                                   | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 1            | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:                                                                                                                                                                                                      | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 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                                        | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 3            | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации                   | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 4            | процентные доходы                                                                                                                                                                                                                                   | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 5            | дивиденды и доходы от участия                                                                                                                                                                                                                       | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 6            | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                 | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 7            | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход                                                                                  | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 8            | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости                                                                               | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |
| 9            | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0                       | 0                    | 0                                    | 0                           | 0                                | 0                            | 0                        | 0     |

|    |                                                                                                                                                                                                                                          |   |   |   |   |       |   |   |       |
|----|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|---|---|---|-------|---|---|-------|
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости                                  | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход     | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом                                                                                                                                          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой                                                                                                                                                | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)                                                                                                                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы                                                                                                                                                                                          | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 16 | Расходы на персонал                                                                                                                                                                                                                      | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 743 | 0 | 0 | 2 743 |
| 17 | Прямые операционные расходы                                                                                                                                                                                                              | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 18 | Процентные расходы                                                                                                                                                                                                                       | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 20 | Общие и административные расходы                                                                                                                                                                                                         | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи                                                                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 22 | Прочие доходы                                                                                                                                                                                                                            | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |
| 23 | Прочие расходы                                                                                                                                                                                                                           | 0 | 0 | 0 | 0 | 0     | 0 | 0 | 0     |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя                  | За Январь-Декабрь 2024г. | За Январь-Декабрь 2023г. |
|--------------|------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| 1            | 2                                        | 3                        | 4                        |
| 1            | Краткосрочные вознаграждения             | 2 733                    | 2 743                    |
| 2            | Обязательства по пенсионному обеспечению | 0                        | 0                        |
| 3            | Долгосрочные вознаграждения              | 0                        | 0                        |
| 4            | Выходные пособия                         | 0                        | 0                        |
| 5            | Выплаты на основе долевых инструментов   | 0                        | 0                        |

Пояснение: к ключевому управленческому персоналу относятся в 2024 году: генеральный директор (в 2023 году: генеральный директор).

#### Примечание 59. События после окончания отчетного периода

В связи с ростом геополитической напряженности вокруг России в связи проведением специальной военной операции на Украине тенденция к усилению секторальных санкций и рост волатильности на фондовых и валютных рынках продолжают. В настоящий момент сложно предсказать как негативные последствия этих событий повлияют на деятельность российских компаний, особенно с учетом вторичных санкций. Банк России проводит меры по поддержке финансового сектора в целях снижения последствий международных санкций, увеличив ключевую ставку до уровня 21% на 31.12.2024 (16% на 31 декабря 2023 г.). Курс доллара США, устанавливаемый Банком России к рублю Российской Федерации на отчетную дату составляет 101,6797 руб. (89,69 руб. на 31 декабря 2023 г.) с учетом существенных ограничений на валютные операции.

Менеджментом Общества производится постоянный мониторинг воздействия событий, связанных с внешнеполитической ситуацией, на деятельность Общества. По мнению менеджмента данные события не окажут существенного воздействия на деятельность Общества. В частности:

- Общество и связанные с ним организации, и физические лица не являются объектом международных санкций;
- У Общества отсутствуют активы и обязательства выраженные в иностранных валютах;
- Изменение ключевой ставки Банка России не приведет к существенному изменению чистых активов Общества.

Собственные средства Общества значительно превышают минимальный размер собственных средств профессионального участника, установленный Банком России.

Генеральный директор



Е.В. Дворникова