

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам Акционерного общества "Астра Управление активами"

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества "Астра Управление активами" (ОГРН 1097746445180), состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год;
- 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 годовой 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 Акционерного общества "Астра Управление активами" по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными Банком России для управляющих компаний, и в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана в разделе "Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности" настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу 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.

Денежные средства и финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости (Примечания №5, №10 и №12 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Денежные средства представляют собой остатки на расчетных счетах в кредитных организациях. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляют собой расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами, дебиторскую задолженность клиентов, расчеты с валютными и фондовыми биржами, и прочую дебиторскую задолженность. Мы сосредоточились на данном вопросе вследствие

существенности показателей. Данный вопрос является значимым, так как требует профессионального суждения руководства и в отношении оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".

Для определения значительного увеличения кредитного риска с даты первоначального признания, а также для расчета ожидаемых кредитных убытков необходимо применять профессиональное суждение. Оценка увеличения кредитного риска основана на анализе изменений риска дефолта, возникающего в течение оставшегося срока жизни финансового инструмента. Выбор пороговых значений, при которых увеличение кредитного риска признается значительным, таких как величина снижения кредитного рейтинга, также носит субъективный характер.

Наши аудиторские процедуры включали: оценку методики расчета ожидаемых кредитных убытков на предмет их соответствия требованиям МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты", а также последовательности применения критериев по расчету кредитных рейтингов, выбранных руководством, на отчетную дату. А также в ходе аудиторских процедур мы проверили наличие прав Акционерного общества "Астра Управление активами" на данные финансовые активы.

Мы также изучили раскрытия в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности касательно резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости.

Выручка от оказания услуг (Примечание №41 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности)

Мы уделили особое внимание вопросу признания выручки от оказания услуг по причине существенности данного показателя в стоимостном выражении. Потоки поступления выручки от оказания услуг в основном представляют собой вознаграждение за оказание услуг по доверительному управлению.

Наши процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, арифметической точности, оценки признания выручки от оказания услуг исходя из условий договоров и иных документов. В рамках аудита мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки от оказания услуг, а также риск недобросовестных действий или ошибок. На выборочной основе нами была осуществлена проверка наличия у Акционерного общества "Астра Управление активами" прав на получение выручки и надлежащего порядка ее признания, проверка корректности сроков и сумм признания выручки от оказания услуг.

Мы также осуществили проверку раскрытия информации в отношении выручки от оказания услуг, представленной в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными Банком России для управляющих компаний, и в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены Совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

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 составлении 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:

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

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица 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 аудируемого лица 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 аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами Совета директоров аудируемого лица, 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.

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали это лицо обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов Совета директоров аудируемого лица, 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.

Генеральный директор ООО "АКГ
"Листик и Партнеры"

Руководитель аудита, по результатам
которого составлено аудиторское
заключение



Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Поздняков Евгений Геннадьевич
ОРНЗ 21706016815

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторско-Консалтинговая Группа "Листик и Партнеры"

454091, Российская Федерация, г. Челябинск, ул. Красная, д. 4, эт. 6, помещ. 65.

ОРНЗ 11606064704

25 марта 2025 года

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45277598000 | 62699513 | 1097746445180 | 1097746445180 |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2024 г.**

**Акционерное общество "Астра Управление активами"
АО «Астра УА»**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
тыс.руб

| Номер | Наименование показателя | Примечания | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|---------------------------------|---|------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 17 901 | 529 709 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 522 869 | 251 669 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | 522 869 | 251 669 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том | | 456 326 | 834 376 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 2 098 | 1 263 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 967 | 411 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 453 262 | 832 702 |
| 17 | Нематериальные активы и капитальные вложения в них | 18 | 475 | 727 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 4 132 | 1 741 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | 2 774 | 2 774 |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 8 280 | 3 836 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 2 504 | 738 |
| 22 | Итого активов | | 1 015 262 | 1 625 569 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 4 784 | 111 637 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 2 639 | 1 542 |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 2 144 | 110 095 |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 59 590 | 175 444 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 103 | 34 |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 109 652 | 462 528 |
| 37 | Итого обязательств | | 174 128 | 749 642 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 17 952 | 17 952 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 5 280 | 5 280 |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | 817 902 | 852 696 |
| 52 | Итого капитала | | 841 134 | 875 928 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 1 015 262 | 1 625 569 |

Генеральный директор
(должность руководителя)



(подпись)

Аплеев Даниил Борисович
(инициалы, фамилия)

13 февраля 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории и по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|---------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственной регистрационный | регистрационный номер |
| 452775980 | 62699513 | 1097746445180 | 1097746445180 |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2024 г.**

Акционерное общество "Астра Управление активами"
АО«Астра УА»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
тыс.руб

| Номер | Наименование показателя | Примечания | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|--|------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 70 589 | 2 219 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | -4 326 | 799 |
| 4 | процентные доходы | 34 | 84 006 | 19 005 |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | -10 627 | -18 127 |
| 13 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | 1 535 | 541 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 1 958 968 | 1 929 998 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -411 173 | -661 819 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | -15 881 | -2 497 |
| 18 | Процентные расходы | 44 | -211 | -65 |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -241 324 | -187 822 |
| 22 | Прочие доходы | 47 | 62 | |
| 23 | Прочие расходы | 47 | -1 593 | |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 1 359 435 | 1 080 013 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | -263 539 | -231 328 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -267 914 | -234 531 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 4 375 | 3 203 |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 1 095 896 | 848 685 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 1 095 896 | 848 685 |

Генеральный директор
(должность руководителя)



Аплеев Даниил Борисович
(инициалы, фамилия)

13 февраля 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| | | | |
|-------------------------|----------|--|-----------------------|
| Код территории по ОКATO | по ОКПО | Код некредитной финансовой организации | |
| | | основной | регистрационный номер |
| 45277598000 | 62699513 | 1097746445180 | 1097746445180 |

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2024 г.

Акционерное общество "Астра Управление активами"
АО «Астра УА»

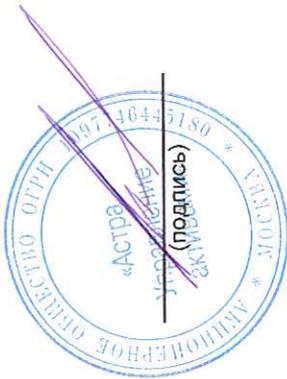
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|---|----------------------|------------------|-------------------|--|----------|
| 2 | | 3 | 4 | 6 | 17 | 18 |
| 1 | Остаток на 01.01.2023 г. | | 35 200 | 5 280 | 406 010 | 446 490 |
| 4 | Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный | | 35 200 | 5 280 | 406 010 | 446 490 |
| 5 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | | | 848 685 | 848 685 |
| 10 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия) | 30 | -17 248 | | -55 499 | -72 747 |
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | | | -346 500 | -346 500 |
| 13 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников) | | | | -55 499 | -55 499 |

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | Уставный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|--------------|---|----------------------|------------------|-------------------|--|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 6 | 17 | 18 |
| 14.1 | Остаток на 31.12.2023 г. | | 17 952 | 5 280 | 797 197 | 820 429 |
| 15 | Остаток на 01.01.2024 г. | | 17 952 | 5 280 | 852 696 | 875 928 |
| 18 | Остаток на 01.01.2024 г. пересмотренный | | 17 952 | 5 280 | 852 696 | 875 928 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | | | 1 095 896 | 1 095 896 |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | | | -1 130 690 | -1 130 690 |
| 29 | Остаток на 31.12.2024 г. в том числе: | | 17 952 | 5 280 | 817 902 | 841 134 |



Генеральный директор
(должность руководителя)

Аплеев Даниил Борисович
(инициалы, фамилия)

13 февраля 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории и по ОКATO | Код некредитной финансовой организации | | |
|---------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственной регистрационный | регистрационный номер |
| 452775980 | 62699513 | 1097746445180 | 1097746445180 |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2024 г.

Акционерное общество «Астра Управление активами»
АО «Астра УА»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125167, г. Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80

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

| Номер | Наименование показателя | Примечания | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--|---|------------|-------------------|-----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 2 706 680 | 406 242 |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | -3 002 920 | -513 707 |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 2 334 826 | 1 833 106 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | -308 781 | -163 800 |
| 5 | Проценты полученные | | 97 334 | |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -696 841 | -324 323 |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -379 685 | -332 325 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | -178 452 | |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | -7 045 | -23 537 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 565 117 | 881 657 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников | | | -72 747 |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | -1 072 471 | -298 021 |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | -4 467 | |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | | 13 307 |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | | -361 |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | -1 076 938 | -357 821 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | -511 821 | 523 836 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 5 | | |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 529 725 | 5 889 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 17 903 | 529 725 |

Генеральный директор
(должность руководителя)



Аплеев Даниил Борисович
(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 045-12747-001000 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | бессрочная |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 10.12.2009 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Деятельность по управлению ценными бумагами, вложения в ценные бумаги лицензия №045-12747-001000 от 10.12.2009, деятельность по управлению инвестиционными фондами, ПИФ и НПФ лицензия №21-000-1-01050 от 27.09.2021г., деятельность по предоставлению консультационных услуг по вопросам финансового посредничества. С 14.05.2021 года новый вид деятельности - деятельность по управлению фондами. 04.12.2023 изменено наименование компании на АО "Астра УА". 27.09.2021 получена лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами. АО планирует в дальнейшем действовать непрерывно. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | действие не прерывалось |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | акционерное общество |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Богуславский С.И. |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | 125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80 |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | нет |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | нет |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 125167, г.Москва, Ленинградский проспект, д.39, строение 80 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 48 |

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

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | <p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p> | <p>В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности оказало отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Указанный фактор привел к снижению доступности капитала и неопределенности относительно экономического роста, что может негативно повлиять на перспективы развития бизнеса. В целом Общество не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране, однако в случае отрицательного влияния и изменения ситуации в стране и регионе Общество предпримет все меры, по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Общества. В настоящее время Общество не испытывает финансовых затруднений, связанных с геополитической нестабильностью.</p> |

Примечание 3. Основы составления отчетности

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 | Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ, утвержденных ЦБ РФ. Данная финансовая отчетность подготовлена на основе правил учета доходов и расходов методом начисления, на основе правил учета по первоначальной стоимости (историческая стоимость), с поправкой на оценку финансовых инструментов по справедливой стоимости и (или) амортизируемой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, или совокупного дохода. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Все основы и методы оценки, использованные при ведении бухгалтерского учета и составления отчетности, приводятся в Учетной политике Общества для целей бухгалтерского учета и приложениях к ней |

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

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

Таблица 4.1

| Номер | 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 | Общество производит оценки и допущения, которые влияют как на отражаемые в составе финансовой отчетности суммы, так и на балансовую стоимость активов и обязательств в следующем отчетном периоде. Оценки и допущения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были рассмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения и оценки. |
| 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 оценки этих статей) | Оценки, которые оказывают наибольшее влияние на финансовый результат при оценке активов на наличие признаков обесценения для формирования резервов, используется модель данных, основанная на IFRS9 и профессиональном суждении ответственных подразделений Общества. Изменение или внесение корректировок в применяемую модель данных окажет влияние на величину активов по статье финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости статья «Резервы-условные обязательства» - оценка условных обязательств некредитного характера зависит от ожиданий возможных будущих потерь по судебным искам, в отношении которых Общество является ответчиком. Оценка вероятности наступления убытка зависит от вынесения прогнозного оценочного суждения юридическим подразделением Общества |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от их классификации. Справедливая стоимость (долевые инструменты и недвижимость) определяется на основании отчета профессионального оценщика. Поскольку это возможно, при оценке справедливой стоимости инструмента используются котировки данного инструмента на активном рынке, при отсутствии текущих котировок на активном рынке применяются методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Функциональной валютой Общества и валютой представления отчетности является национальная валюта РФ (рубли) |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев с даты подготовки финансовой отчетности). Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности; если такое намерение или необходимость существует, финансовая отчетность должна составляться на иной основе, которую необходимо раскрыть в примечаниях к такой отчетности. |
| 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 осуществлялся |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которыми производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | Изменения Учетной политики Общества в отчетном периоде не производились. |

| | | | |
|--|---------------------------------|--|--|
| 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 обосновано. | Поправки к стандартам МСФО, выпущенные и вступающие в силу с января 2024 года - это поправки внесенные к МСФО (IFRS) 8 "Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибках", связанные с изменением определения "бухгалтерские оценки" вместо определения "изменение в бухгалтерской оценке"; поправки внесенные к МСФО (IFRS) 17 "Договоры страхования"; поправки внесенные в МСФО (IFRS) 16 "Аренда", касающиеся продавцов-арендаторов по операциям продажи с обратной арендой; поправки внесенные к МСФО (IAS) 1 "Долгосрочные обязательства с ковенантами". Общество ожидает, что поправки к Стандартам, выпущенные Советом по МСФО и вступающие в силу с января 2024 года не приведут к изменению в учетной политике и не окажут влияние на отчетность |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются умственными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и эквиваленты денежных средств являются статьями, которые легко конвертируются в определенную сумму денежных наличности и поддержаны незначительному изменению стоимости. Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на расчетных счетах в банках. Средства, в отношении которых имеются ограничения по использованию, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов и включаются в статью депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Депозиты и прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости за вычетом резерва под обесценение. При первоначальном признании определяется соответствующая процентной ставки по договору рыночным условиям. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Под первоначальным признанием ценной бумаги понимается отражение ценной бумаги на балансовых счетах в связи с приобретением на нее права собственности при получении первичных учетных документов, подтверждающих переход прав собственности на ценную бумагу, либо при выполнении условий договора, определяющих переход прав собственности. Определение критериев перехода всех рисков и выгод (либо практически всех рисков и выгод) осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». На дату первоначального признания ценной бумаги ее стоимость отражается на соответствующем балансовом счете по учету ценных бумаг в валюте номинала. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. В целях настоящей Учетной политики справедливой стоимостью ценной бумаги признается цена, которая была бы получена при продаже ценной бумаги при проведении операции на добровольной основе между участниками рынка ценных бумаг на дату оценки. Оценка справедливой стоимости осуществляется в порядке, определенном МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Объекта учета нет |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | Дебиторская задолженность по активам признается по методу начисления и отражается по первоначальной стоимости. Резерв под обесценение дебиторской задолженности по прочей дебиторской задолженности создается в случае наличия признаков, которые указывают на то, что Общество не сможет получить всю сумму причитающейся ей в соответствии с первоначальными условиями договора задолженности. При оценке кредитных убытков применительно к отдельным контрагентам применяется упрощенный подход к оценке оценочного резерва в виде процента от суммы, подтвержденной кредитному риску (просроченной дебиторской задолженности) в зависимости от срока: <ul style="list-style-type: none"> • 1%, если с момента просрочки прошло не более 30 дней; • 10%, если с момента просрочки прошло от 30 до 60 дней; • 20%, если с момента просрочки прошло от 60 до 90 дней; • 50%, если с момента просрочки прошло от 90 до 180 дней; • 100%, если с момента просрочки прошло более 180 дней |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | объекта учета нет |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | К прочим активам относятся дебиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок свыше 1 (Одного) года), в том числе переплата по налоговым платежам (за исключением налога на прибыль), суммы, выданные в подотчет, авансы, уплаченные поставщикам работ, услуг. По итогам каждого отчетного периода дебиторская задолженность подлежит тестированию на предмет обесценения. Активы, имеющие признаки обесценения резервируются. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | объекта учета нет |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | финансовые обязательства признаются по стоимости фактических затрат |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Не проводятся, в отчетности указываются развернуто. |
| 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) Хеджирование справедливой стоимости | В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности. |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности. |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | В настоящий момент Общество не использует инструменты хеджирования в своей деятельности. |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, определенным для продажи в ходе операции | Инвестиционное имущество - вложения в приобретение активов в форме права собственности (арендованный офис) |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Цели проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, определенным для продажи в ходе операции | арендованный офис |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | 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, и ее ликвидности | арендованный офис |
| Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств | | | |
| 25 | МСФО (IAS) 16 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | Общество признает объекты основных средств по первоначальной стоимости. После первоначального признания объект основных средств учитывается по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | линейный |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Срок полезного использования объектов основных средств общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определенной в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» (как минимальный). Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организационно-изготовителей. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен принести Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. |

| | | | |
|--|--------------------------------|---|---|
| 29 | МСФО (IAS) 1 | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) раскрытие для каждой группы нематериальных активов с | С учетом специфики деятельности Общества выделяется 2 группы НМА.-Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных прихода обесценения | -Компьютерное программное обеспечение, в т.ч. лицензии на право пользования программным обеспечением-Лицензии (кроме лицензий на право пользования ПО) |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их | 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; |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Компании Нет объекта учета |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | | |
| 33 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, возмещений по итогам года | Краткосрочные вознаграждения и выплаты работникам отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в том периоде, когда были выполнены соответствующие работы, в размере не дисконтированной величины. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Компании, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Установленными выплатами, реализованных не кредитной финансовой | Общество не осуществляет пенсионное обеспечение |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отложенный период | Общество не осуществляет пенсионное обеспечение |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Общество не осуществляет выплат вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | не имеет |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы оцениваются НФО по стоимости каждой единицы. Применяются критерии: Имеется обязательство, возникшее в результате Прошлого события, Обязательство может быть надежно измерено, Вероятен отток ресурсов, содержащих экономические выгоды. При первоначальном признании резерва – оценочного обязательства формируется бухгалтерская запись по счетам резервов в корреспонденции со счетами расходов по символам ОФР на создание резервов. Резерв – оценочное обязательство должно пересматриваться ежеквартально не позднее последнего дня соответствующего квартала. Объект аренды учитывается по амортизированной стоимости. Первоначальное признание - право пользования активом, обязательство по арендным платежам. Последующая оценка и учет - расходы по праву пользования на. Амортизация актива, проценты по остатку обязательства |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | не имеет |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров факт использования не кредитной | не имеет |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в оттошении которых указано право | не имеет |

| | | | |
|----|---------------------------------|--|--|
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и первоначально отражается по фактическим затратам. Прекращение признания кредиторской задолженности происходит в случае прекращения существования соответствующего обязательства. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Величина уставного капитала отражается в учете на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Уставный капитал в отчете о финансовом положении представляет только полностью оплаченный капитал. Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Уменьшение уставного капитала общества путем приобретения части размещенных акций в целях сокращения их общего количества проводится в соответствии с п. 3 ст. 72 Закона об акционерных обществах. Цена приобретения определяется в соответствии с отчетом независимого оценщика и должна быть не ниже рыночной. Рекомендованная цена определяется исходя из величины капитала на последнюю отчетную дату. Цена приобретения определяется из цены, рекомендованной Советом директоров Общества. |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Резервный капитал формируется в порядке и случаях, предусмотренных законодательством. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества и не может быть использован для иных целей. Формирование резервного фонда осуществляется общим собранием участников по предложению Генерального Директора Общества. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, прекращения учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства отражаются в отношении временных разниц, возникающих между балансовой стоимостью активов и обязательств, определенной для целей их отражения в финансовой отчетности, и их налоговой базой. Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства не признаются в отношении разниц, относящихся к активам и обязательствам, факт первоначального отражения которых не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль. Величина отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств определяется исходя из налоговых ставок, которые будут применяться в будущем в момент восстановления временных разниц, основываясь на действующих или по существу введенных в действие в действии законах по состоянию на отчетную дату. Неиспользованные налоговые убытки, перенесенные на будущее, включаются в состав отложенных налоговых активов, при наличии вероятности того, что в будущем будет получена налогооблагаемая прибыль. Размер отложенных налоговых активов уменьшается в той степени, в которой не существует вероятности получения налогооблагаемой прибыли. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Общество отражает дивиденды в учете на основании Решения собрания акционеров Общества. Дивиденды признаются в качестве обязательства и вычитаются из нераспределенной прибыли на отчетную дату, только если они были объявлены до отчетной даты, либо были объявлены после отчетной даты, но по дате опубликования бухгалтерской (финансовой) отчетности. |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 г. | | | На 31.12.2023 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 |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 17 903 | 2 | 17 901 | 528 889 | 16 | 528 873 |
| 5 | Прочие денежные средства | | | | 835 | | 835 |
| 6 | Итого | 17 903 | 2 | 17 901 | 529 725 | 16 | 529 709 |

счет 20501 - собственные средства в НКО АО НРД - 931 тыс. руб., в КБ"ЛОКО-Банк" (АО) 16740,11 тыс.руб., в АО Райффайзенбанк - 148,78 тыс.руб., в Банк ГПБ(АО) - 83,35 тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 17 903 | 529 725 |
| 5 | Итого | 17 903 | 529 725 |

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

Таблица 5.3
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. |
|--------------|--|------------|
| 1 | 2 | 4 |
| 4 | Неденежная финансовая деятельность, в том числе: | 72 747 |
| 8 | приобретение собственных акций, выкупленных у акционеров | 72 747 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2024 г.

Таблица 5.4
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--------------------------|------------|
| | 2 | 3 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 528 889 | 835 | 529 725 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 528 889 | 835 | 529 725 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 7 915 992 | 4 177 | 7 920 169 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 7 915 992 | 4 177 | 7 920 169 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -8 426 978 | -5 012 | -8 431 990 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -8 426 978 | -5 012 | -8 431 990 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 17 903 | | 17 903 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 17 903 | | 17 903 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные) за 2023 г.

Таблица 5.4
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--------------------------|------------|
| | 2 | 3 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе: | 5 889 | | 5 889 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 5 889 | | 5 889 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 3 528 445 | 2 270 | 3 530 715 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 528 445 | 2 270 | 3 530 715 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -3 005 445 | -1 434 | -3 006 879 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -3 005 445 | -1 434 | -3 006 879 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе: | 528 889 | 835 | 529 725 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 528 889 | 835 | 529 725 |

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

Таблица 5.5
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 16 | | 16 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 16 | | 16 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 3 | | 3 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 3 | | 3 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -17 | | -17 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -17 | | -17 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 2 | | 2 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 | | 2 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам (сравнительные данные) за 2023 г.

Таблица 5.5
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе: | | | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 18 | | 18 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 18 | | 18 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -3 | | -3 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -3 | | -3 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: | 16 | | 16 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 16 | | 16 |

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

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

Таблица 6.1
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги, удерживаемые для торговли | 522 869 | 251 669 |
| 7 | Итого | 522 869 | 251 669 |

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--------------|--|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 522 869 | 251 669 |
| 6 | Правительства Российской Федерации | 522 869 | 251 669 |
| 12 | Итого | 522 869 | 251 669 |

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
Тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 г. | | | На 31.12.2023 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 |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 2 098 | | 2 098 | 1 263 | | 1 263 |
| 13 | Итого | 2 098 | | 2 098 | 1 263 | | 1 263 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2024 г.

Таблица 10.2
Тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|---|--|-----------------|-------|
| | | | | | |
| 1 | 2 | | | | |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | | 1 263 | | 1 263 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | 1 263 | | 1 263 |

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|---|---|--|-----------------|-------------|
| 1 | 2 | 9 | 12 | 13 | 14 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 441 500 | 17 052 647 | 12 826 105 | 30 320 251 |
| 7 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -441 500 | -17 051 812 | -12 826 105 | -30 319 417 |
| 12 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -441 500 | -17 051 812 | -12 826 105 | -30 319 417 |
| 36 | | | 2 098 | | 2 098 |
| 37 | | | 2 098 | | 2 098 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные) за 2023 г.

Таблица 10.2
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |
|--------------|--|--|-----------------|--------|
| 1 | 2 | 12 | 13 | 14 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 52 787 | | 52 787 |
| 2 | | 52 787 | | 52 787 |

| | | | | |
|----|---|------------|----------|------------|
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 458 575 | 544 041 | 2 002 615 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 458 575 | 544 041 | 2 002 615 |
| 11 | Преращение признания финансовых активов, в том числе: | -1 510 098 | -544 041 | -2 054 139 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -1 510 098 | -544 041 | -2 054 139 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 1 263 | | 1 263 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 263 | | 1 263 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2024 г.

Таблица 10.3
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | Итого |
|--------------|--|--|----|-------|
| | | 12 | 14 | |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | | | |
| 1 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | |
| 2 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 | | 1 |

| | | | |
|----|---|---|---|
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 | 1 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | | |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | | |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

за 2023 г.

Таблица 10.3
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | |
|--------------|---|--|-------|
| | | 12 | Итого |
| 1 | 2 | | 14 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе: | 6 | 6 |

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Итого |
|--------------|--|--|-------|
| 1 | 2 | 12 | 14 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 6 | 6 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 4 | 4 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 4 | 4 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -10 | -10 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -10 | -10 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: | | |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | |

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 г. | | | На 31.12.2023 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 |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 967 | | 967 | 411 | | 411 |
| 8 | Итого | 967 | | 967 | 411 | | 411 |

обеспечительный платеж за арендованный офис

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

Таблица 11.2
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Прочие выданные займы и размещенные средства | Итого |
|--------------|--|--|-------|
| 1 | 2 | 8 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 411 | 411 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 411 | 411 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 048 | 1 048 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 048 | 1 048 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -492 | -492 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -492 | -492 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 967 | 967 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 967 | 967 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств (сравнительные данные)
за 2023 г.

Таблица 11.2
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Прочие выданные займы и размещенные средства | Итого |
|--------------|---|--|----------|
| 1 | 2 | 8 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе: | 397 | 397 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 397 | 397 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 544 470 | 544 470 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 544 470 | 544 470 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -544 456 | -544 456 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -544 456 | -544 456 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: | 411 | 411 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 411 | 411 |

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
Тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 г. | | | На 31.12.2023 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 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 472 312 | 23 343 | 448 970 | 846 427 | 18 279 | 828 147 |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | 2 184 | | 2 184 | 699 | | 699 |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 381 | | 381 | | | |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 1 728 | | 1 728 | 3 856 | | 3 856 |
| 7 | Итого | 476 605 | 23 343 | 453 262 | 850 982 | 18 280 | 832 702 |

дебиторская задолженность в размере 472312,44 тыс.руб. - начисленное вознаграждение за успех ДУ и управление ДУ, 2564,31тыс.руб - расчеты по сделкам с Банк НКО НКЦ АО, 1727,76тыс.руб- задолженность по хозяйственным договорам, за вычетом оценочный резерв под ОКУ- 23342,81тыс. руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|--|----------------------------------|---------|
| | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 846 427 | 699 | | 3 856 | 850 982 |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|--|----------------------------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | 3 856 | 3 856 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 846 427 | | | | 846 427 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | 699 | | | 699 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 2 192 666 | 8 700 | 3 574 367 | 23 225 | 5 798 958 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | 3 574 367 | 23 225 | 3 597 592 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 2 192 666 | | | | 2 192 666 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | 8 700 | | | 8 700 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | -2 566 780 | -7 215 | -3 573 986 | -25 353 | -6 173 335 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | -3 573 986 | -25 353 | -3 599 340 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | -2 566 780 | | | | -2 566 780 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | -7 215 | | | -7 215 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 472 312 | 2 184 | 381 | 1 728 | 476 605 |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|--|----------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | 381 | 1 728 | 2 109 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 472 312 | | | | 472 312 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | 2 184 | | | 2 184 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.2

тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|--|----------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе: | 748 981 | 909 | | 1 957 | 751 847 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | 1 957 | 1 957 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 748 981 | | | | 748 981 |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|--|----------------------------------|------------|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 |
| 1 | | | | | | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | 909 | | | 909 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 930 876 | 6 663 | 966 306 | 17 513 | 2 921 358 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | 966 306 | 17 513 | 983 819 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 1 930 876 | | | | 1 930 876 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | 6 663 | | | 6 663 |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | -1 833 430 | -6 873 | -966 306 | -15 614 | -2 822 223 |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | -966 306 | -15 614 | -981 920 |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | -1 833 430 | | | | -1 833 430 |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | -6 873 | | | -6 873 |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе: | 846 427 | 699 | | 3 856 | 850 982 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | | | | 3 856 | 3 856 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 846 427 | | | | 846 427 |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|--|----------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | 8 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | 699 | | | 699 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|----------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 7 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 18 279 | 2 887 | 21 167 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 18 279 | | 18 279 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | 2 887 | 2 887 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 65 790 | 7 720 | 73 511 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 65 790 | | 65 790 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | 7 720 | 7 720 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -60 727 | -2 143 | -62 870 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | -60 727 | | -60 727 |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|----------------------------------|--------|
| | 2 | 3 | 7 | 8 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | -2 143 | -2 143 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 23 343 | 8 465 | 31 807 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 23 343 | | 23 343 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | 8 465 | 8 465 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.3
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|----------------------------------|--------|
| | 2 | 3 | 7 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 2 841 | 208 | 3 049 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 2 841 | | 2 841 |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | 208 | 208 |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 24 413 | 3 117 | 27 531 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 24 413 | | 24 413 |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | 3 117 | 3 117 |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -8 975 | -439 | -9 414 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | -8 975 | | -8 975 |

| Номер строки | Наименование показателя | Дебиторская задолженность клиентов | Прочая дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|----------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 7 | 8 |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | -439 | -439 |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 18 279 | 2 887 | 21 167 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | 18 279 | | 18 279 |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | 2 887 | 2 887 |

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Нематериальные активы, приобретенные | | | | Капитальные вложения в объекты нематериальных активов | Итого |
|--------------|--|--------------------------------------|---------------------|--------|------|---|-------|
| | | Программное обеспечение | Лицензии и франшизы | Прочее | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 9 | 10 | |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе: | 616 | 4 | 179 | | 799 | |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 2 044 | 97 | 461 | | 2 603 | |
| 3 | накопленная амортизация | -1 428 | -93 | -282 | | -1 803 | |
| 5 | Поступление | | | | 264 | 264 | |
| 6 | Перевод капитальных вложений в нематериальные активы | 250 | 14 | | -264 | | |
| 12 | Амортизация | -230 | -14 | -92 | | -336 | |
| 23 | Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе: | 636 | 3 | 87 | | 727 | |
| 24 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 2 294 | 111 | 461 | | 2 866 | |
| 25 | накопленная амортизация | -1 658 | -107 | -374 | | -2 140 | |
| 27 | Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе: | 636 | 3 | 87 | | 727 | |
| 28 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 2 294 | 111 | 461 | | 2 866 | |
| 29 | накопленная амортизация | -1 658 | -107 | -374 | | -2 140 | |
| 31 | Поступление | | | | 36 | 36 | |
| 32 | Перевод капитальных вложений в нематериальные активы | | 36 | | -36 | | |
| 38 | Амортизация | -189 | -11 | -87 | | -287 | |
| 49 | Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе: | 447 | 28 | | | 475 | |
| 50 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 2 294 | 146 | 461 | | 2 902 | |
| 51 | накопленная амортизация | -1 847 | -118 | -461 | | -2 427 | |

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Основные средства в собственности | | | | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | | | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|--|-------------------------------------|-----------------------|--------|--------|
| | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 12 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе: | | 112 | | | 1 422 | | | | 1 534 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | | 5 341 | | | 1 739 | | | | 7 080 |
| 3 | накопленная амортизация | | -5 228 | | | -318 | | | | -5 546 |
| 5 | Поступление | | | | 220 | 1 850 | | | | 2 070 |
| 6 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | | 235 | | | | | | | 235 |
| 13 | Амортизация | | -153 | | -16 | -1 928 | | | | -2 097 |
| 24 | Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе: | | 194 | | 204 | 1 344 | | | | 1 741 |
| 25 | первоначальная (переоцененная) стоимость | | 5 575 | | 220 | 1 850 | | | | 7 645 |
| 26 | накопленная амортизация | | -5 381 | | -16 | -507 | | | | -5 904 |
| 28 | Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе: | | 194 | | 204 | 1 344 | | | | 1 741 |
| 29 | первоначальная (переоцененная) стоимость | | 5 575 | | 220 | 1 850 | | | | 7 645 |
| 30 | накопленная амортизация | | -5 381 | | -16 | -507 | | | | -5 904 |
| 32 | Поступление | | | | 2 044 | 4 528 | | | | 6 572 |

| Номер строки | Наименование показателя | Основные средства в собственности | | | | | Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам | | | | | Итого |
|--------------|---|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------|--------|--------|--|-------------------------------------|-----------------------|--------|--------|-------|
| | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | | Земля, здания и сооружения | Офисное и компьютерное оборудование | Транспортные средства | Прочее | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | | 12 | |
| 33 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | | 192 | | | | | | | | 192 | |
| 36 | Выбытие, в том числе: | | | | | | | | | | | |
| 37 | первоначальная (переоцененная) стоимость | | | | | -346 | | | | | -346 | |
| 40 | Амортизация | | -135 | | -407 | -3 484 | | | | | -4 027 | |
| 51 | Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе: | | 250 | | 1 840 | 2 041 | | | | | 4 132 | |
| 52 | первоначальная (переоцененная) стоимость | | 5 767 | | 2 264 | 4 528 | | | | | 12 559 | |
| 53 | накопленная амортизация | | -5 517 | | -423 | -2 487 | | | | | -8 427 | |

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 г. | | | На 31.12.2023 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 | 1 | | 1 | 1 | | 1 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 2 | | 2 | | | |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 10 966 | 8 465 | 2 501 | 3 624 | 2 887 | 737 |
| 11 | Итого | 10 968 | 8 465 | 2 504 | 3 625 | 2 887 | 738 |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 2024 г.

Таблица 20.3
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 4 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение на 01.01.2024 г. | 2 887 | 2 887 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 7 689 | 7 689 |
| 3 | Списание за счет резерва | -2 111 | -2 111 |
| 5 | Резерв под обесценение, на 31.12.2024 г. | 8 465 | 8 465 |

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов (сравнительные данные) за 2023 г.

Таблица 20.3
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 4 | 8 |
| 1 | Резерв под обесценение, на 01.01.2023 г. | 208 | 208 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | 3 117 | 3 117 |
| 3 | Списание за счет резерва | -439 | -439 |
| 5 | Резерв под обесценение, на 31.12.2023 г. | 2 887 | 2 887 |

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--------------|-------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Обязательства по аренде | 2 639 | 1 542 |
| 16 | Итого | 2 639 | 1 542 |

обязательства по аренде офисного помещения

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--------------|-----------------------------------|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 2 144 | 110 095 |
| 20 | Итого | 2 144 | 110 095 |

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
|--------------|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Расчеты с персоналом | 70 103 | 298 901 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 20 441 | 65 111 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 13 605 | 36 329 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | 375 | |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 5 129 | 62 187 |
| 11 | Итого | 109 652 | 462 528 |

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Номинальная стоимость обыкновенных акций | Итого |
|--------------|-------------------------|--|---------|
| 1 | 2 | 4 | 8 |
| 1 | На 01.01.2023г. | 35 200 | 35 200 |
| 3 | Прочее | -17 248 | -17 248 |
| 4 | Остаток на 31.12.2023г. | 17 952 | 17 952 |
| 5 | На 01.01.2024г. | 17 952 | 17 952 |
| 8 | На 31.12.2024г. | 17 952 | 17 952 |

Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года составляет 17952 тысяч рублей (на 31.12.2023года: 17952 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2024года все акции Общества полностью оплачены, выпущенных, но оплаченных не полностью, но оплаченных не полностью, составляет 0 (на 31.12.2023г: 0). Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1. Все обыкновенные акции имеют номинальную стоимость 1000 рублей за одну акцию, с правом одного голоса Привилегированные акции отсутствуют. В 2024г. были выплаты дивидендов за 2023г. в размере 772690 тыс.руб. В сентябре 2024г. были выплачены промежуточные дивиденды по результатам 6 месяцев 2024г. в размере 358000тыс.руб.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2024 года и 2023 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. На 31.12.2024 года величина собственных средств Общества составила 368683,48 тысяч рублей. Минимальный размер СС на 31.12.2024 составляет 35780,43 тыс.руб. На 31.12.2023г. размер СС составил 33777,68 тыс.руб., миним. размер СС 32851,03 тыс.руб.

По итогам 2024 года Компания показала высокие показатели доходности по большинству портфелей ДУ и заработала вознаграждение за успех.

По состоянию на 31.12.2024г., в бухгалтерском учете, сумма заработанного вознаграждения учитывается как Дт задолженность и не включается в расчет размера собственных средств. Данная Дт задолженность трансформируется в денежные средства после удержания вознаграждения с клиентов, а именно в течении 15 рабочих дней по прошествии расчетного периода. Также, был начислен резерв ежегодных вознаграждений(премий) по сотрудникам, который участвует в расчете собственных средств(уменьшает).

Примечание 32. 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

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) по операциям с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2024 г.

Таблица 32.1
тыс.руб

| Номер стро | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Итого |
|------------|--|--|---|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: ценные бумаги, удерживаемые для торговли | -1 588 | -2 738 | -4 326 |
| 2 | | -1 588 | -2 738 | -4 326 |
| 11 | Итого | -1 588 | -2 738 | -4 326 |

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2023 г.

Таблица 32.1
тыс.руб

| Номер стро | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Итого |
|------------|--|--|---|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: ценные бумаги, удерживаемые для торговли | -291 | 1 091 | 799 |
| 2 | | -291 | 1 091 | 799 |
| 11 | Итого | -291 | 1 091 | 799 |

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс.руб

| Номер | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|-------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 84 006 | 19 005 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 74 329 | 18 834 |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | 9 297 | 171 |
| 8 | прочее | 381 | |
| 15 | Итого | 84 006 | 19 005 |

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 39.1
тыс.руб

| Номер | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|-------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 2 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте | 1 535 | 541 |
| 3 | Итого | 1 535 | 541 |

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс.руб

| Номер | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|---|---|------------------|------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | 1 043 | |
| 34 | Итого | 1 043 | |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 1 957 925 | 1 929 998 |
| 48 | Итого | 1 957 925 | 1 929 998 |
| 56 | Всего | 1 958 968 | 1 929 998 |

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
тыс.руб

| Номер | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|-------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 351 180 | 572 216 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 59 827 | 89 087 |
| 5 | Прочее | 166 | 516 |
| 6 | Итого | 411 173 | 661 819 |

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1
тыс.руб

| Номер | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|-------|--|---------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | 9 100 | 400 |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 2 012 | 753 |
| 6 | Биржевые сборы | 4 769 | 1 343 |
| 12 | Итого | 15 881 | 2 497 |

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс.руб

| Номер | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|-------|-----------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 5 | По обязательствам по аренде | -211 | -65 |
| 7 | Итого | -211 | -65 |

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
тыс.руб

| Номер | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|-------|---|----------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 15 381 | 7 590 |
| 2 | Амортизация основных средств | 4 027 | 2 097 |
| 3 | Амортизация нематериальных активов | 287 | 336 |
| 4 | Расходы по аренде | 696 | 395 |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 560 | 450 |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 13 374 | 9 357 |
| 11 | Представительские расходы | 924 | 1 472 |
| 13 | Командировочные расходы | 1 253 | 495 |
| 14 | Штрафы, пени | 4 | 2 |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 2 972 | 1 528 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | 303 | |
| 17 | Прочие административные расходы | 201 543 | 164 101 |
| 18 | Итого | 241 324 | 187 822 |

на 31.12.2024г.прочие административные расходы включают:услуги по привлечению клиентов -187981,95 т.р., почтовые расходы 51 т.р., расходы на оплату услуг связи и информационных услуг - 15049,33 тыс.руб., материальные расходы - 8069,5 т.р., юридич. и консультационные услуги - 13354,69 тыс.руб.

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб

| Номер | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|-------|-------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 8 | Прочие доходы | 62 | |
| 9 | Итого | 62 | |

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

| Номер | Наименование показателя | За 2024 г. |
|-------|---|------------|
| 1 | 2 | 3 |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | -1 593 |
| 6 | Итого | -1 593 |

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1
тыс.руб

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | На 31.12.2024 г. | |
|--------------|---|---|--|
| | | Описание | |
| 1 | 2 | 3 | |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | краткосрочная аренда офисного помещения на 11 месяцев | |

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

Таблица 47.1.2
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Примечание | Балансовая стоимость | |
|--------------|--|------------|----------------------|------------------|
| | | | На 31.12.2024 г. | На 31.12.2023 г. |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 2 041 | 1 344 |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 2 639 | 1 542 |

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

Таблица 47.1.3
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024г. | За 2023г. |
|--------------|--|-----------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | 211 | 65 |
| 2 | проценты уплаченные | 211 | 65 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 211 | 65 |

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | -267 914 | -234 531 |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | 4 375 | 3 203 |
| 4 | Итого, в том числе: | -263 539 | -231 328 |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | -263 539 | -231 328 |

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

Таблица 48.2
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 1 359 435 | 1 080 013 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2024 г. % - 2023 г. % | -271 887 | -234 531 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 3 686 | 3 203 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 3 686 | 3 203 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | 3 706 | |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | 956 | |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | -263 539 | -231 328 |

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (продолжающаяся деятельность)

Таблица 48.4
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2023 г. | | Отражено в составе прибыли или убытка | | Отражено в составе прочего совокупного | | На 31.12.2024 г. |
|---|---|------------------|-------|---------------------------------------|---|--|--|------------------|
| | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | | | | |
| 1 | Внеоборотные активы | | 444 | -378 | | | | 66 |
| 2 | Прочие активы | | 2 783 | 5 173 | | | | 7 955 |
| 3 | Финансовые активы | | 609 | -351 | | | | 259 |
| 4 | Общая сумма отложенного налогового актива | | 3 836 | 4 444 | | | | 8 280 |
| 5 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | | 3 836 | 4 444 | | | | 8 280 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | | | | |
| 6 | Прочие обязательства | | -34 | -69 | | | | -103 |
| 7 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | | -34 | -69 | | | | -103 |
| 8 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | | 3 802 | 4 375 | | | | 8 177 |
| 9 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | | 3 802 | 4 375 | | | | 8 177 |

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1
Тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | | За 2023 г. | |
|--------------|---|------------------------|-----------------------------|------------------------|-----------------------------|
| | | По обыкновенным акциям | По привилегированным акциям | По обыкновенным акциям | По привилегированным акциям |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 2 | Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода | 1 130 690 | | 346 500 | |
| 3 | Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода | -1 130 690 | | -346 500 | |
| 5 | Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода | | | 9 843,75 | |

29.03.2024г.учтено решение о выплате дивидендов за 2023 год.772690тыс.руб., 13.09.2024г.учтено решение акционеров о выплате промежуточных дивидендов за 6 месяцев 2024г. 358000тыс.руб.

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.6
Тыс.руб

| 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: | 304 591 | | 132 892 | 5 521 | 7 694 | 450 697 |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 304 591 | | 132 892 | 5 521 | 7 694 | 450 697 |
| 7 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | 2 558 | 6 | | | | 2 564 |
| 9 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 2 177 | 6 | | | | 2 184 |
| 12 | прочая дебиторская задолженность | 381 | | | | | 381 |
| 25 | Итого | 307 149 | 6 | 132 892 | 5 521 | 7 694 | 453 262 |

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | Итого |
|--------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 799 890 | 54 017 | 853 907 |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 799 449 | 50 834 | 850 283 |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | 441 | 3 183 | 3 624 |
| 7 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | 593 | 106 | 699 |
| 9 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | 593 | 106 | 699 |
| 25 | Итого | 800 483 | 54 123 | 854 606 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.7
тыс.руб

| Номер строки | Кредитный рейтинг | Рейтинг А |
|--------------|--|-----------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 522 869 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 522 869 |
| 3 | Правительства Российской Федерации | 522 869 |
| 27 | Итого | 522 869 |

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
(сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.7
тыс.руб

| Номер строки | Кредитный рейтинг | Рейтинг А |
|--------------|--|-----------|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 251 669 |
| 2 | долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 251 669 |
| 3 | Привилегия Российской Федерации | 251 669 |
| 27 | Итого | 251 669 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.12
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|------------------|---|---------|---|---------------|---------|
| | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 17 901 | | | 17 901 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 522 869 | | | 522 869 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 522 869 | | | 522 869 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 456 326 | | | 456 326 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 2 098 | | | 2 098 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 967 | | | 967 |
| 11 | Дебиторская задолженность | 453 262 | | | 453 262 |
| 16 | Прочие активы | 2 504 | | | 2 504 |
| 17 | Итого активов | 999 601 | | | 999 601 |
| Раздел I. Активы | | | | | |

| Номер строки | Наименование показателя | Раздел II. Обязательства | | | Итого |
|--------------|---|--------------------------|---|---------------|---------|
| | | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 4 784 | | | 4 784 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 2 639 | | | 2 639 |
| 25 | кредиторская задолженность | 2 144 | | | 2 144 |
| 27 | Прочие обязательства | 109 652 | | | 109 652 |
| 28 | Итого обязательств | 114 435 | | | 114 435 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 885 166 | | | 885 166 |

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.12
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Раздел I. Активы | | | Итого |
|--------------|---|------------------|---|---------------|-----------|
| | | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Денежные средства | 529 709 | | | 529 709 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 251 669 | | | 251 669 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 251 669 | | | 251 669 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 834 376 | | | 834 376 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 263 | | | 1 263 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 411 | | | 411 |
| 11 | дебиторская задолженность | 832 702 | | | 832 702 |
| 16 | Прочие активы | 738 | | | 738 |
| 17 | Итого активов | 1 616 491 | | | 1 616 491 |

Раздел II. Обязательства

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|--------------|---|-----------|---|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 111 637 | | | 111 637 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 1 542 | | | 1 542 |
| 25 | кредиторская задолженность | 110 095 | | | 110 095 |
| 27 | Прочие обязательства | 462 528 | | | 462 528 |
| 28 | Итого обязательств | 574 165 | | | 574 165 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 1 042 327 | | | 1 042 327 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.14
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|------------------|---|--------------|------------------------|--------------|---------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 522 869 | | 522 869 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | | 522 869 | | 522 869 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | | 522 869 | | 522 869 |
| 47 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 098 | | | 2 098 |
| 57 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 2 098 | | | 2 098 |
| 67 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 453 262 | | | 453 262 |
| 68 | дебиторская задолженность клиентов | 450 697 | | | 450 697 |
| 72 | прочая дебиторская задолженность | 2 564 | | | 2 564 |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 74 | Итого активов | 455 360 | 522 869 | | 978 229 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 93 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 2 639 | | 2 639 |
| 95 | обязательства по финансовой аренде | | 2 639 | | 2 639 |
| 104 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 144 | | | 2 144 |
| 116 | прочая кредиторская задолженность | 2 144 | | | 2 144 |
| 118 | Итого обязательств | 2 144 | 2 639 | | 4 784 |
| 119 | Итого разрыв ликвидности | 453 216 | 520 230 | | 973 446 |

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.14
тыс.руб

| 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 | | | | | |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 251 669 | | 251 669 |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | | 251 669 | | 251 669 |
| 7 | Правительства Российской Федерации | | 251 669 | | 251 669 |
| 47 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 263 | | | 1 263 |
| 57 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 1 263 | | | 1 263 |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | | От 3 месяцев до 1 года | | Свыше 1 года | | Итого |
|---------------------------------|--|--------------|----------------|------------------------|---|--------------|--|------------------|
| | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | |
| 67 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | 850 283 | | | | | 850 283 |
| 68 | дебиторская задолженность клиентов | | 846 427 | | | | | 846 427 |
| 72 | прочая дебиторская задолженность | | 3 856 | | | | | 3 856 |
| 74 | Итого активов | | 851 546 | 251 669 | | | | 1 103 215 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | | | |
| 93 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 485 | 830 | | | | 1 316 |
| 95 | обязательства по финансовой аренде | | 485 | 830 | | | | 1 316 |
| 104 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | 49 613 | | | | | 49 613 |
| 116 | прочая кредиторская задолженность | | 49 613 | | | | | 49 613 |
| 118 | Итого обязательств | | 50 099 | 830 | | | | 50 929 |
| 119 | Итого разрыв ликвидности | | 801 448 | 250 839 | | | | 1 052 286 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.15
тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | | Доллары США | | Евро | | Прочие валюты | | Итого |
|-------------------------|---|-------|----------------|--------------|---|------|---|---------------|--|----------------|
| | | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | | | |
| Раздел I. Активы | | | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | | 17 903 | | | | | | | 17 903 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | 522 869 | | | | | | | 522 869 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | 522 869 | | | | | | | 522 869 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 415 706 | 2 840 | | | | 37 781 | | 456 326 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | 2 098 | | | | | | | 2 098 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | | 967 | | | | | | | 967 |
| 11 | Дебиторская задолженность | | 412 641 | 2 840 | | | | 37 781 | | 453 262 |

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|---|---------|-------------|------|---------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 15.1 | Прочие активы | 2 347 | 156 | | | 2 504 |
| 16 | Итого активов | 958 826 | 2 996 | | 37 781 | 999 603 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 4 784 | | | | 4 784 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 2 639 | | | | 2 639 |
| 24 | кредиторская задолженность | 2 144 | | | | 2 144 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 109 652 | | | | 109 652 |
| 28 | Итого обязательств | 114 435 | | | | 114 435 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 844 391 | 2 996 | | 37 781 | 885 168 |

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.15
Тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------------------|---|-----------|-------------|------|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 529 725 | | | | 529 725 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 251 669 | | | | 251 669 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 251 669 | | | | 251 669 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 834 376 | 23 309 | | 1 737 | 859 422 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 1 263 | | | | 1 263 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 411 | | | | 411 |
| 11 | дебиторская задолженность | 832 702 | 23 309 | | 1 737 | 857 748 |
| 15.1 | Прочие активы | 582 | 156 | | | 738 |
| 16 | Итого активов | 1 616 351 | 23 465 | | 1 737 | 1 641 554 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|--------------|---|----------------|-------------|------|---------------|----------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 111 637 | | | | 111 637 |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 1 542 | | | | 1 542 |
| 24 | кредиторская задолженность | 110 095 | | | | 110 095 |
| 25.1 | Прочие обязательства | 462 528 | | | | 462 528 |
| 26 | Итого обязательств | 574 165 | | | | 574 165 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 1 042 187 | 23 465 | | 1 737 | 1 067 389 |

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2024

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|--------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | +100 | -100 | 840062.61 | 672050.09 |

Анализ чувствительности к рыночным индексам

| Номер строки | Рыночный индекс | На 31.12.2024 | |
|--------------|-----------------|---------------------|---------------------------------------|
| | | Изменение допущений | Влияние на прибыль до налогообложения |
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | облигации | 100 | 5228694.96 |
| | | | Влияние на капитал |
| | | | 5 |
| | | | 4182955.97 |

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2024 г.

Таблица 56.1
Тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 522 869 | | | 522 869 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 522 869 | | | 522 869 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 522 869 | | | 522 869 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 522 869 | | | 522 869 |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 522 869 | | | 522 869 |

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости (сравнительные данные),

на 31.12.2023 г.

Таблица 56.1
Тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 251 669 | | | 251 669 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 251 669 | | | 251 669 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 251 669 | | | 251 669 |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | 251 669 | | | 251 669 |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | 251 669 | | | 251 669 |

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

Таблица 56.6
Тыс.руб

| 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 (в уровень 4) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых | 5 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 17 901 | 2 098 | 454 229 | 474 228 | 474 228 | |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 17 901 | | | 17 901 | 17 901 | |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | 17 901 | | | 17 901 | 17 901 | |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в | | 2 098 | 454 229 | 456 326 | 456 326 | |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | | 2 098 | | 2 098 | 2 098 | |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми | | 2 098 | | 2 098 | 2 098 | |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | | | 967 | 967 | 967 | |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | 967 | 967 | 967 | |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | | | 453 262 | 453 262 | 453 262 | |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | | | 448 970 | 448 970 | 448 970 | |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | 2 184 | 2 184 | 2 184 | |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | | | 381 | 381 | 381 | |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | | | 1 728 | 1 728 | 1 728 | |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | 4 784 | 4 784 | 4 784 | |

| | | | | | | |
|----|---|--|--|-------|-------|-------|
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 4 784 | 4 784 | 4 784 |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | | | 2 639 | 2 639 | 2 639 |
| 47 | обязательства по аренде | | | 2 639 | 2 639 | 2 639 |
| 56 | кредиторская задолженность, в том числе: | | | 2 144 | 2 144 | 2 144 |
| 68 | прочая кредиторская задолженность | | | 2 144 | 2 144 | 2 144 |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2024 г.

Таблица 58.1
Тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Ключевой управленческий персонал | Итого |
|--------------|--|----------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 7 | 10 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 22 015 | 22 015 |
| 11 | дебиторская задолженность | 22 015 | 22 015 |
| 29 | Прочие обязательства | 1 915 | 1 915 |

Остатки по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 58.1
Тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Ключевой управленческий персонал | Итого |
|--------------|--|----------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 7 | 10 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 23 531 | 23 531 |
| 11 | дебиторская задолженность | 23 531 | 23 531 |
| 29 | Прочие обязательства | 238 519 | 238 519 |

на конец 2024 года остатки по операциям со связанными сторонами: задолженность связанных сторон по возмещаемым расходам и комиссиям за успех и управление - 22 015,03 тыс.руб., резерв неиспользованных отпусков - 1914,68 тыс.руб.

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

Таблица 58.2
Тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | Ключевой управленческий персонал | Итого |
|--------------|---|----------------------------------|--------|
| 1 | 2 | 7 | 10 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 30 651 | 30 651 |
| 16 | Расходы на персонал | 95 194 | 95 194 |
| 22 | Прочие доходы | 19 844 | 19 844 |

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), за 2023 г.

Таблица 58.2
Тыс.руб

| Но ме | Наименование показателя | Ключевой управленческий персонал | Итого |
|----------|---|-------------------------------------|---------|
| 1 | 2 | 7 | 10 |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 51 865 | 51 865 |
| 16 | Расходы на персонал | 299 168 | 299 168 |

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
Тыс.руб

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|-----------------|------------------------------|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 95 194 | 299 168 |

Ключевой управленческий персонал: Генеральный директор, президент. Вознаграждение составляет (заработная плата, премия по итогам работы за 2023 год) - генеральный директор, президент - \$1 990,86 т.р.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Событий в период между отчетной датой и датой подписания данной отчетности руководством Компании не произошло.

Генеральный директор

13.02.2025г.



Аплеев Д.Б.