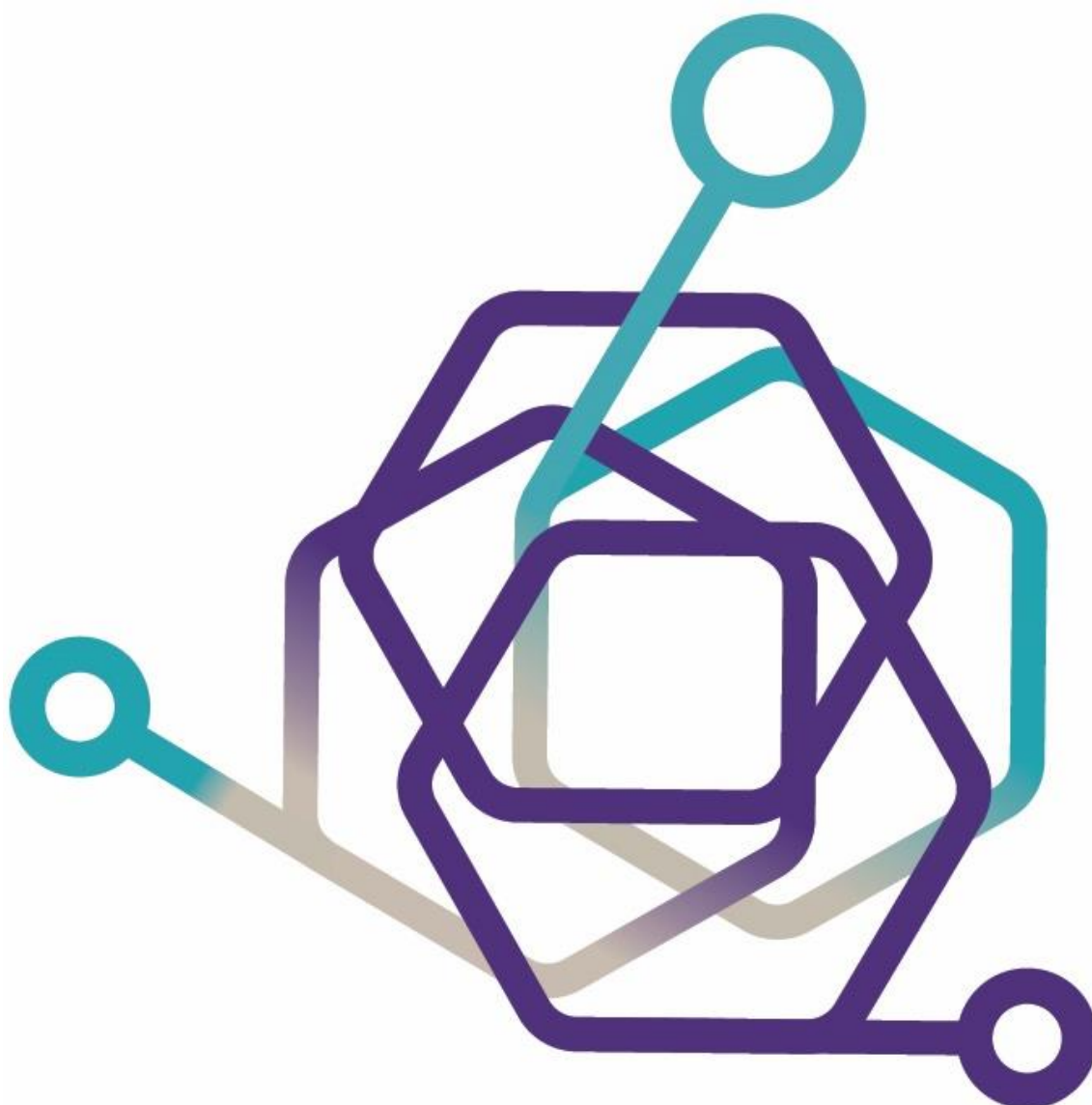


Общество с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «САВ Капитал»

Аудиторское заключение

О годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год

Москва | 2025



Аудиторское заключение независимого аудитора

Единственному участнику
Общество с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «САВ Капитал»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «САВ Капитал» (далее – ООО ИК «САВ КАПИТАЛ»), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 года; отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год и приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе, отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 года; отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 года и примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО ИК «САВ КАПИТАЛ» 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 в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами описана 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, а также Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), принятым Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание финансового результата от операций с финансовыми активами и обязательствами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток – 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» в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Операции на рынке ценных бумаг являются основным направлением деятельности ООО ИК «САВ КАПИТАЛ». Объем операций и финансовый результат от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, является существенным для ООО ИК «САВ КАПИТАЛ», соответственно, мы считаем, что эта область представляет собой ключевой вопрос аудита.

Результатами от операций с финансовыми инструментами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, являются:

- нереализованная рыночная и валютная переоценка финансовых инструментов;
- результат от сделок купли-продажи финансовых инструментов.

Наши аудиторские процедуры применительно к данному ключевому вопросу аудита включали:

- оценку основных методик, использованных для расчета каждого типа финансового результата и принципов учета на предмет их соответствия правилам составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций профессиональных участников рынка ценных бумаг;
- тестирование на выборочной основе величины нереализованной рыночной и валютной переоценки в соответствии с биржевыми котировками, а также результата от сделок купли-продажи финансовых инструментов за отчетный период.

Мы также выполнили процедуры в отношении корректности раскрытий, сделанных в примечании 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» в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ИК «САВ КАПИТАЛ» за 2024 год.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление аудируемого лица, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности 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 выполняем следующее:

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 лицами, отвечающими за корпоративное управление 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 лицам, отвечающим за корпоративное управление аудируемого лица, заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление 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.

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение,
действует от имени аудиторской организации
на основании доверенности
№ 16/24 от 09.01.2024 г.

Татьяна Владимировна Косакович
ОРНЗ 21606036208

Дата аудиторского заключения
«25» марта 2025 года



Аудируемое лицо

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «САВ Капитал»
(ООО ИК «САВ Капитал»).

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 09.07.2007 г. за основным
государственным регистрационным номером
1075024006144.

Аудитор

Наименование:

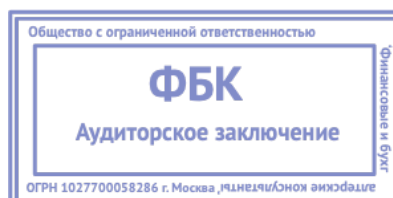
Общество с ограниченной ответственностью
«Финансовые и бухгалтерские консультанты»
(ООО «ФБК»).

Адрес юридического лица в пределах места
нахождения юридического лица:

101000, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44, стр. 2.

Внесено в Единый государственный реестр
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным
государственным регистрационным номером
1027700058286.

Основной регистрационный номер записи в
реестре аудиторов и аудиторских организаций
саморегулируемой организации аудиторов
11506030481.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	81639528	1075024006144	

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

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «САВ Капитал»
ООО ИК «САВ Капитал»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, УЛ ТЕСТОВСКАЯ, Д. 8, ПОМЕЩ. 1/8

Код формы по ОКУД: 0420002

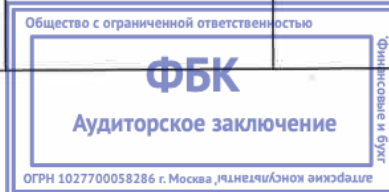
Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	558	424
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		94	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	94	
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		293 375	34 853
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	281 193	34 790
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	12 174	
11	дебиторская задолженность	12	7	63
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва, членский/бюджетный фонд

15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	17 701	2 131
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	21 179	3 003
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		
20	Отложенные налоговые активы	48	54 327	39 856
21	Прочие активы	20	4 402	1 915
22	Итого активов		391 651	82 181
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		15 616	2 859
27	средства клиентов	23	190	3
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	13 656	2 566
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	1 770	291
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48		
34	Отложенные налоговые обязательства	48		
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	5 909	877
37	Итого обязательств		21 525	3 736
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	33 150	33 150
39	Добавочный капитал	30	486 973	121 973
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			



43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-149 997	-76 678
52	Итого капитала		370 126	78 445
53	Итого капитала и обязательств		391 651	82 181

Генеральный директор
(должность руководителя)

24 марта 2025 г.



(подпись)

Евтушок Игорь Васильевич
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	81639528	1075024006144	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2023 г.**

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «САВ Капитал»
ООО ИК «САВ Капитал»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, УЛ ТЕСТОВСКАЯ, Д. 8, ПОМЕЩ. 1/8

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2023 г.	На 31.12.2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	424	986
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			32 418
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6		32 418
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		34 853	11 460
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	34 790	10 354
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11		
11	дебиторская задолженность	12	63	1 107
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва, членский/бюджетный код

15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	2 131	4 038
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 003	611
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		38
20	Отложенные налоговые активы	48	39 856	31 469
21	Прочие активы	20	1 915	1 595
22	Итого активов		82 181	82 616
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 859	203
27	средства клиентов	23	3	2
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 566	
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	291	200
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48		
34	Отложенные налоговые обязательства	48		325
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	877	2 339
37	Итого обязательств		3 736	2 866
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	33 150	33 150
39	Добавочный капитал	30	121 973	57 000
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
 Аудиторское заключение
 ОГРН 1027700058286 г. Москва, учредитель/член/акционер/директор

43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
44	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		-76 678	-10 401
52	Итого капитала		78 445	79 749
53	Итого капитала и обязательств		82 181	82 616

Генеральный директор
(должность руководителя)

24 марта 2025 г.



(подпись)

Евтушок Игорь Васильевич
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	81639528	1075024006144	

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

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «САВ Капитал»
ООО ИК «САВ Капитал»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, УЛ ТЕСТОВСКАЯ, Д. 8 , ПОМЕЩ. 1/8

Код формы по ОКУД: 0420003

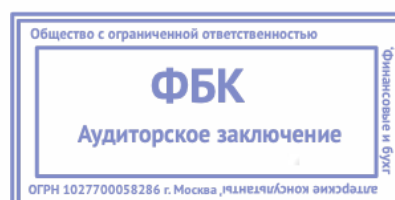
Годовая (квартальная)

тыс.руб

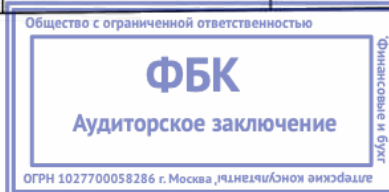
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		26 876	-19 155
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-83 708	-16 040
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		
4	процентные доходы	34	43 832	230
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			



9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	246	-3 388
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38		
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	-5	44
14	Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	66 511	
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	224	30 589
16	Расходы на персонал	42	-62 049	-26 034
17	Прямые операционные расходы	43	-995	-339
18	Процентные расходы	44	-1 755	-429
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-50 174	-30 533
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47	205	628
23	Прочие расходы	47	-122	-29 717
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		-87 790	-74 990
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	14 471	8 712
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48		
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	14 471	8 712



28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		-73 319	-66 277
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки, обесценения и амортизации основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			



42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			



55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		-73 319	-66 277

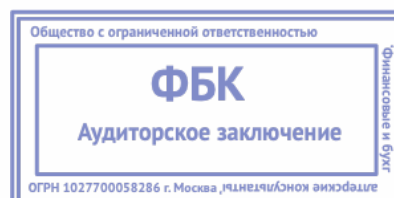
Генеральный директор
(должность руководителя)

24 марта 2025 г.



(подпись)

Евтушок Игорь Васильевич
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	регистрационный номер
45286575000	81639528	1075024006144

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «САВ Капитал»
ООО ИК «САВ Капитал»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЭСНЕНСКИЙ, УЛ ТЕСТОВСКАЯ, Д. 8 , ПОМЕЩ. 1/8

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервы и капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционером (участником)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через убыток, связанно с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовых деятельности, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Итого	
													Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долгосрочным инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход

Тыс.руб

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва, ИТ-парк

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		33 150	57 000												-10 401	79 749
2	Изменения вследствие выявленных ошибок																
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																
4	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный		33 150	57 000												-10 401	79 749
5	Грибыль (убыток) после налогообложения															-66 277	-66 277
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:																
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																

Общество с ограниченной ответственностью

ФБК

Аудиторское заключение

АОРСкие консалтинговые услуги и аналитика

ОГРН 1027700058286 г. Москва, учредитель

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	
			Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервы и капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерами (участниками)	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки или прибыли и через прибыль и убыток, связанно с изменением фиксированных кредитных платежей и риска	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости и через прибыль и убыток, связанно с изменением фиксированных платежей и риска	Резерв переоценки обязательств по вознаграждениям работникам по окончании трудовых деятельности и прочий совокупный доход	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1																		
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																	
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)																	
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)																	
			30															

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
 Аудиторское заключение
 ОГРН 1027700058286 г. Москва, Чкаловская

11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49																					
12	Прочие взносы акционеров (участников)		64 973																		64 973		
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																						
14	Прочее движение резервов																						
14.1	Остаток на 31.12.2023 г.			33 150		121 973															-76 678	78 445	
15	Остаток на 01.01.2024 г.			33 150		121 973																-76 678	78 445
16	Изменения вследствие выявленных ошибок																						
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																						
18	Остаток на 01.01.2024 г. пересмотренный			33 150		121 973																-76 678	78 445
19	Прибыль (убыток) после налогообложения																					-73 319	-73 319

Общество с ограниченной ответственностью

ФБК

Аудиторское заключение

л/ф и электронно.
Электронские копии действительны

ОГРН 1027700058286 г. Москва, учредительский

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерные доли (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговому инструменту, оцениваемому по справедливой стоимости	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прибыль или убыток, связанно с изменением рыночной стоимости и кредитного риска	Резерв переоценки финансовых обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудового периода, не ограниченным фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:																
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
 Аудиторское заключение
 21
 22
 ЛФБ и АЭЗ

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервы и капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные акционерные доли (участников)	Резервы переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резервы переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резервы переоценки основных средств и нематериальных активов	Резервы переоценки финансовых обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксированными платежами и рисками	Резервы переоценки хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости и через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
30	Капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																

Общество с ограниченной ответственностью

ФБК

Аудиторское заключение

ЛФВ и являющиеся

АЛРСКИЕ КОНСУЛЬТАНТЫ
ОГРН 1027700058286 г. Москва

Генеральный директор
(должность руководителя)

24 марта 2025 г.

Евтушок Игорь Васильевич
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	81639528	1075024006144	

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

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «САВ Капитал»
ООО ИК «САВ Капитал»

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ПРЕСНЕНСКИЙ, УЛ ТЕСТОВСКАЯ, Д. 8 , ПОМЕЩ. 1/8

Код формы по ОКУД: 0420005

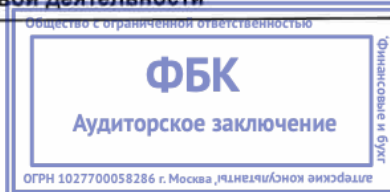
Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			140 577
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			-120 020
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		124	28 730
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-78 958	-26 867
5	Проценты полученные		10 926	220
6	Проценты уплаченные			-246
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
8 1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-65 403	-28 653
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-1 345	-517
11	Уплаченный налог на прибыль			
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-260 145	438



13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-394 800	-7 214
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него			
16	Поступления от продажи нематериальных активов и капитальных вложений в них			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			-33 900
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		23 310 700	617 170
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-23 276 000	-641 715
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		34 700	-58 445
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				



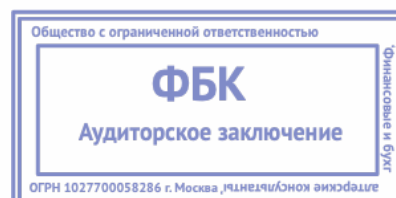
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		940 000	121 500
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-940 000	-121 500
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			64 973
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды			
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-4 767	
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		365 000	
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		360 233	64 973
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		133	-686
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5		119
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	428	996
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	562	428

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Евтушок Игорь Васильевич
(инициалы, фамилия)

24 марта 2025 г.



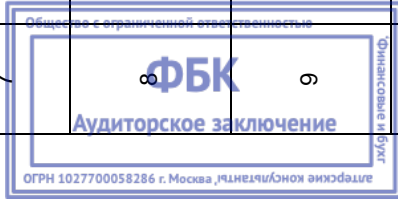
Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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	045-14001-100000, 045-14002-001000, 045-14205-000100, 045-14194-010000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия, без ограничения срока действия, без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	29.11.2016, 29.11.2016, 15.12.2023, 31.07.2023
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	на осуществление брокерской деятельности, на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, на осуществление депозитарной деятельности, на осуществление дилерской деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Бенефициарным владельцем ООО ИК «Сав Капитал» является Чемендряков Дмитрий Викторович (ИНН 772917201749)
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы на территории РФ отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы на территории иностранных государств отсутствуют



11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округПресненский, ул. Тестовская, д. 8 , помещ. 1/8
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округПресненский, ул. Тестовская, д. 8 , помещ. 1/8
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	61
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

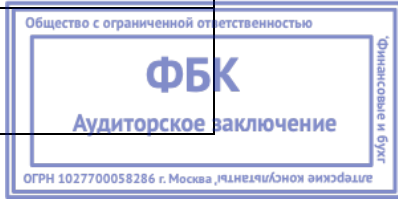
Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

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>Деятельность ООО ИК "Сав Капитал" преимущественно осуществляется на территории Российской Федерации. Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и административная системы подвержены частным изменениям и допускают различные толкования. Экономика страны особенно чувствительна к изменениям цен на нефть и газ. Политические разногласия, а также международные санкции, введенные в отношении ряда российских компаний и физических лиц, негативным образом отражались на экономической ситуации в России.</p> <p>В 2024 году сохраняется значительная геополитическая напряженность, продолжающаяся с февраля 2022 года в результате дальнейшего развития ситуации, связанной с Украиной. Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе SWIFT и многие другие. Ряд транснациональных групп приостановили или прекратили свою деловую активность в Российской Федерации. Странами ЕС и рядом стран за пределами ЕС ранее были введены ограничения на предельный уровень цен на поставки российской нефти и российского газа, эмбарго на морские поставки российской нефти и нефтепродуктов. Финансовые и товарные рынки продолжают демонстрировать нестабильность.</p> <p>В ответ на усиление волатильности на финансовых рынках и роста инфляционных рисков Банк России во втором полугодии повысил ключевую ставку с 16% до 21%.</p> <p>В июне 2024 года США ввели санкции в отношении Московской биржи, а также входящих в ее группу Национального клирингового центра (НКЦ) и Национального расчетного депозитария (НРД). В связи с этим с 13 июня 2024 года торги долларами и евро, а также инструментами, предполагающими использование этих валют при расчете, на Московской бирже были приостановлены. При этом операции с долларом США и евро продолжают проводиться на внебиржевом рынке. С момента приостановки торгов на Московской бирже официальные курсы доллара США и евро к рублю устанавливаются на основе данных отчетности кредитных организаций или данных цифровых платформ внебиржевых торгов. Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении зарубежной деловой активности российских организаций, а также дальнейшие негативные последствия для российской экономики в целом, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.</p> <p>Данные тенденции могут оказать в будущем существенное влияние на результаты деятельности и финансовое положение Компании, и в настоящее время сложно предположить, каким именно будет это влияние. Будущая экономическая и нормативно-правовая ситуация и ее влияние на результаты деятельности ООО ИК "Сав Капитал" могут отличаться от текущих ожиданий руководства. Компания продолжает оценивать влияние данных событий и изменений микро и макроэкономических условий на свою деятельность, финансовое положение и финансовые результаты. Руководство Компании полагает, что приняты все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости ООО ИК "Сав Капитал" в текущих условиях.</p>
---	--------------	---	---

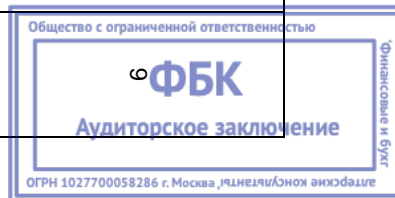


Примечание 3. Основы составления отчетности

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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии со стандартами МСФО и в соответствии с Положением Банка России от 03.02.2016 № 532-П, а также с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными нормативными актами Банка России
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	не применимо
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

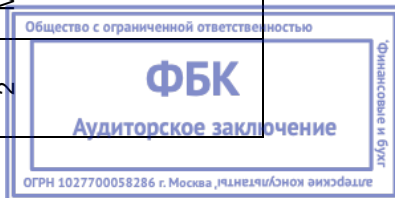


Примечание 4. Принципы учетной политики, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

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

Таблица 4.1

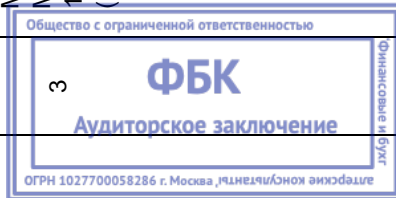
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов. Учитываются ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство Общества также использует суждения и оценки.</p> <p>Суждения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в финансовой отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение отчетного периода, включают следующие: отложенный налоговый актив. Признанные отложенные налоговые активы представляют собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражаются в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации. Отложенный налоговый актив признается только в том случае, если использование соответствующего налогового вычета является высоковероятным. Это предполагает наличие временных разниц, восстановление которых ожидается в будущем, и наличие достаточной будущей налогооблагаемой прибыли для произведения вычетов. Общество пересматривает оценку балансовой стоимости отложенных налоговых активов на каждую отчетную дату в зависимости от оценки вероятности того, что достаточная налогооблагаемая прибыль будет получена Обществом, чтобы реализовать все или часть отложенных налоговых активов. Оценка вероятности включает суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности Общества. Для оценки вероятности реализации отложенных налоговых активов в будущем используются различные факторы, включая результаты прошлых лет, операционный план, возможность получения материальной помощи от связанных сторон, истечение срока возмещения налоговых убытков и стратегию налогового планирования.</p>
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)</p>



В зависимости от классификации, Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой, либо по амортизированной стоимости. Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости, первоначально признаются по справедливой стоимости. Ниже представлено описание соответствующих методов оценки. Справедливая стоимость - это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Активный рынок - это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котированной цены на отдельный актив или обязательство на их количество, удерживаемое Обществом. Так обстоит дело даже в том случае, если обычный суточный торговый оборот рынка недостаточен для поглощения того количества активов и обязательств, которое имеется у Общества, а размещение заказов на продажу позиций в отдельной операции может повлиять на котированную цену. Модели оценки, такие как модель дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных аналогичных операций между независимыми сторонами, или на текущей стоимости объекта инвестиций, используются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна рыночная информация о цене сделок. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: 1) к Уровню 1 относятся оценки по котированым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, 2) к Уровню 2 - полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, которые либо прямо (например, цены), либо косвенно (например, рассчитанные на основе цен) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и 3) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных). Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Дополнительные затраты - это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась. Затраты по сделке включают выплаты и комиссионные, уплаченные агентам (включая работников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, обязательные платежи регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты по сделке не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или затраты на хранение. Амортизированная стоимость представляет собой стоимость актива при первоначальном признании за вычетом выплат основного долга, но включая начисленные проценты, а для финансовых активов — за вычетом любого списания ожидаемых кредитных убытков. Начисленные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Начисленные процентные доходы и начисленные процентные расходы, включая начисленный купонный доход амортизированного дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации. Метод эффективной процентной ставки — это метод распределения процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной процентной ставки) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная процентная ставка — это точная ставка дисконтирования расчетных будущих денежных выплат или поступлений (не включая будущие кредитные убытки) на ожидаемый срок действия финансового инструмента или, в соответствующих случаях, на более короткий срок до вальной балансовой стоимости финансового инструмента. Эффективная процентная ставка используется для дисконтирования денежных потоков по инструментам с переменчивой платой, изменчивой

Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов

МСФО (IAS) 1,
МСФО (IFRS)
13, МСФО
(IFRS) 9



4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переоцениваются по курсу Банка России на соответствующую отчетную дату и отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности в рублевом эквиваленте. Положительные и отрицательные курсовые разницы от расчетов по таким операциям и от пересчета денежных активов и обязательств в рублевый эквивалент по официальному обменному курсу Банка России на конец отчетного периода отражаются в составе прибыли или убытка за отчетный период. Пересчет по обменному курсу на конец отчетного периода не применяется к недежным статьям, оцениваемым по первоначальной стоимости. Недежные статьи, оцениваемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, включая инвестиции в долговые инструменты, пересчитываются с использованием обменных курсов, которые действовали на дату оценки справедливой стоимости.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Общество способно функционировать в качестве непрерывно действующей организации. Общество также намерено и способно предпринять действия, необходимые для обеспечения способности функционировать в качестве непрерывно действующей организации. По причине изменений в деятельности контрагентов и рыночной конъюнктуры значительно снизились объемы доходов по договорам оказания услуги, являющейся основным источником получения прибыли. По оценкам Общества организация сможет вести деятельность более 12 месяцев с даты отчетности 31 марта 2024 года со всеми требованиями к собственному капиталу основываясь на остатках средств на счетах и при этом вести поиск новых источников дохода.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо

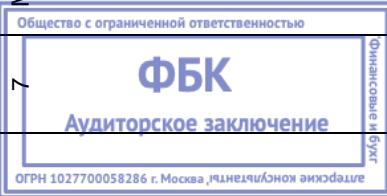
Раздел II. Изменения в учетной политике



	<p>Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные»</p> <p>Данные поправки дополняют предыдущие поправки «Классификация обязательств как текущих или долгосрочных», опубликованные в январе 2020 года, в которых разъяснялось, что обязательства классифицируются как текущие или долгосрочные в зависимости от прав, существующих на конец отчетного периода. В июне 2022 года Совет по МСФО решил финализировать предлагаемые поправки к МСФО (IAS) 1, опубликованные в предварительном проекте «Долгосрочные обязательства с ковенантами» с некоторыми изменениями («Поправки 2022»).</p> <p>В поправках разъясняется следующее:</p> <ul style="list-style-type: none"> • что понимается под правом отсрочить урегулирование обязательств; • право отсрочить урегулирование обязательств должно осуществляться на конец отчетного периода; • на классификацию обязательств не влияет вероятность того, что организация исполнит свое право отсрочить урегулирование обязательств; • условия обязательства не будут влиять на его классификацию, только если производный инструмент, встроенный в конвертируемое обязательство, сам по себе является долевым инструментом; • необходимо раскрытие дополнительной информации компаний, которая классифицирует обязательства, возникающие в связи с кредитными соглашениями, как долгосрочные, когда у нее есть право отсрочить погашение тех обязательств, которые подлежат соблюдению организацией будущих ковенант, в течение двенадцати месяцев. <p>Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение.</p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 16 – «Аренда»</p> <p>Поправки вводят новую модель бухгалтерского учета, которая оказывает влияние на то, как продавец-арендатор учитывает переменные арендные платежи, возникающие при сделке купли-продажи с обратной арендой.</p> <p>Поправки разъясняют, что при первоначальном признании продавец-арендатор включает переменные арендные платежи при оценке арендного обязательства, возникающего в результате сделки купли-продажи с обратной арендой. После первоначального признания продавец-арендатор применяет общие требования к последующему учету обязательств по аренде таким образом, чтобы не признавать никаких прибылей или убытков, связанных с сохраняемым за ним правом пользования.</p> <p>Поправки должны применяться ретроспективно в соответствии с МСФО (IAS) 8 к операциям продажи с обратной арендой, имевшим место после даты первоначального применения поправок.</p> <p>Продавец-арендатор должен применять данные поправки для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2024 г. или после этой даты, допускается досрочное применение.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»</p> <p>Поправки Совета по МСФО применяются к соглашениям о финансировании поставщиков, которые также называются финансированием цепочки поставок, финансированием кредиторской задолженности или обратным факторингом. Вводятся требования к раскрытию информации, которые повысят прозрачность механизмов финансирования поставщиков и их влияние на обязательства и денежные потоки компании.</p> <p>Все организации, использующие соглашения о финансировании поставщиков, будут обязаны представлять новую информацию при условии, что она является существенной.</p> <p>Ключевые поправки включают требования о раскрытии:</p> <ul style="list-style-type: none"> • балансовой стоимости финансовых обязательств, которые являются частью соглашений о финансировании поставщиков, и статьи, в которых представлены эти обязательства; • балансовой стоимости финансовых обязательств, по которым поставщики уже получили оплату от поставщиков финансовых услуг; • диапазона сроков оплаты как по финансовым обязательствам, которые являются частью балансовых соглашений, так и по сопоставимой торговой деятельности, которая не является частью балансовых соглашений. 	<p>Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименования 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)</p>
--	--	--

МСФО (IAS) 8

7



Нижне представлены поправки и разъяснения к стандартам, которые были выпущены на дату публикации финансовой отчетности ООО ИК "Сав Капитал", но не обязательны к применению и досрочно не были применены Компанией в финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2024 года.

Поправки к МСФО (IAS) 21 – «Ограничения конвертируемости валют»

20 августа 2024 г. Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов». Поправки вводят определение «конвертируемой валюты» и дают разъяснения.

В поправках разъясняется следующее:

- валюта является конвертируемой в другую валюту, если организация имеет возможность получить другую валюту в пределах срока, допускающего обычную административную задержку и посредством рынка или с использованием механизмов обмена валют, при которых операция обмена приводит к возникновению юридически защищенных прав и обязательств;
- организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определенной цели. Если организация не может получить более чем незначительную сумму другой валюты на дату оценки для определенных целей, то валюта не является конвертируемой для данных целей;
- в ситуации, когда имеется несколько обменных курсов, указания стандарта не изменились, однако требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено. В таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс;
- дополнены требования к раскрытию информации. Организации необходимо раскрыть:
 - характеристики неконвертируемой валюты и ее влияние на финансовую отчетность;
 - текущий обменный курс;
 - процесс оценки;
 - риски, которым подвержена организация из-за неконвертируемой валюты.

Изменения вступают в силу, начиная с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты. Досрочное применение разрешено.

Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов»

30 мая 2024 года Совет по МСФО (IASB) опубликовал поправки к требованиям классификации и оценки финансовых инструментов в МСФО (IFRS) 9. Поправки стали ответом на отзывы и комментарии к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», оставленные пользователями по итогам его внедрения и применения.

Поправки к МСФО (IFRS) 9 касаются следующих моментов.

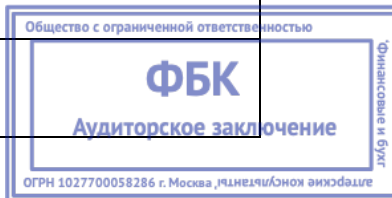
- Классификация финансовых активов;
- Уточнение классификации финансовых активов с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям: характеристики кредитов, связанные с ESG, могут повлиять на то, оцениваются ли кредиты по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости.

Поправки разъясняют, как следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по таким кредитам

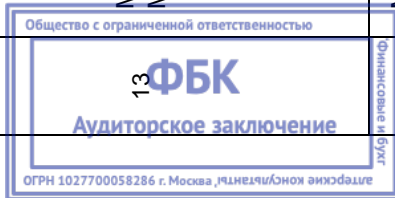
- Введено определение «финансовые активы без права предъявления обратного требования». Финансовый актив получает такую характеристику, если договором предусмотрено, что право компании получать денежные потоки распространяется только на денежные потоки, генерируемые конкретными активами.
- Уточнены характеристики инструментов, связанных договором. На примерах показано, что сделки с применением множества инструментов, связанных договором, по сути являются кредитными соглашениями, обеспечивающими усиленные гарантии кредиторам.
- Прекращение признания финансовых обязательств, погашенных через системы электронных платежей: так как перевод через систему электронных платежей может занимать несколько рабочих дней, компаниям разрешено считать финансовые обязательства урегулированными, начиная с даты отправления перевода.

Также внесены поправки в МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». Введены требования к раскрытию информации, касающейся инвестиций в доле

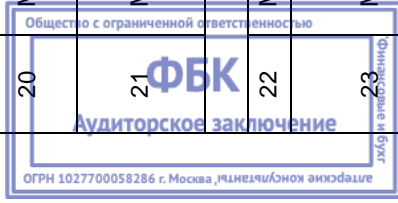
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают денежные средства на банковских счетах до востребования и другие краткосрочные высоколиквидные инвестиции, включая краткосрочные банковские депозиты, с первоначальным сроком погашения по договору не более трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки. Остатки денежных средств с ограничением использования исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов для целей составления отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В ходе своей обычной деятельности Общество размещает денежные средства в банках на различные сроки. Такие операции классифицируются как депозиты в банках и отражаются по амортизированной стоимости. В связи с тем, что такое размещение средств обычно является предостережением необеспеченных депозитов банкам, то данные активы могут обесцениться. Принципы создания резервов под обесценение депозитов в банках аналогичны принципам создания резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Общество на дату размещения денежных средств в средства, размещенные в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оценивает их по справедливой стоимости. После первоначального признания стоимость средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах оценивается по амортизированной стоимости с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания. Общество определяет наличие признаков обесценения и формирует резервы в отношении средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах. По выданным (размещенным) займам и депозитам, не являющимся кредитно-обесцененными, на каждую отчетную дату, а также на дату прекращения признания Общество оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, если риск возникновения у Общества убытков вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Обществом в соответствии с условиями договора по данному договору значительно увеличился с даты первоначального признания. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах представляются в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Также Общество размещает денежные средства в РЕПО на организованном рынке ценных бумаг через вышестоящего брокера. РЕПО обеспечено залогом ценных бумаг, следовательно резерв не создается.



11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, также оцениваются по справедливой стоимости до момента их выбытия. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, включают ценные бумаги, которые при первоначальном признании были окончательно отнесены к этой категории. Руководство относит ценные бумаги к данной категории только в том случае, если (а) такая классификация устраняет или существенно уменьшает несоответствия в учете, которые в противном случае возникли бы в результате оценки активов и обязательств или признания соответствующих доходов и расходов с использованием разных методов; или (б) управление группой финансовых активов, финансовых обязательств или тех и других, а также оценка их эффективности осуществляются на основе справедливой стоимости в соответствии с документально закрепленной стратегией управления рисками или инвестиционной стратегией, и информация об этой основе регулярно раскрывается и пересматривается ключевыми руководящими сотрудниками Общества. Процентными доходами по долговым ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество признает доходы, начисленные в виде купона и дисконта. Сумма дохода по купону рассчитывается линейным методом по ставке, установленной условиями выпуска долговой ценной бумаги. Сумма дисконта равномерно начисляется в течение срока обращения долговой ценной бумаги и относится на балансовый счет по учету процентных доходов. Сумма премии равномерно списывается в течение срока обращения долговой ценной бумаги и уменьшает процентные доходы. Все прочие компоненты изменения справедливой стоимости, а также доходы или расходы по прекращению признания отражаются как 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, в том периоде, в котором они возникли.</p>
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Дебиторская задолженность представляет собой неизменяемые финансовые активы с фиксированными или определяемыми платежами, которые не котируются на активном рынке, за исключением тех из них, которые Общество намерено продать в ближайшем будущем. Дебиторская задолженность по вознаграждению за доверительное управление активами признается в соответствии с условиями договоров доверительного управления при выполнении Обществом своих обязательств по управлению активами и отражается по амортизированной стоимости. Дебиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Финансовые активы, в отношении которых на дату первоначального признания существуют наблюдаемые данные о событиях, подтверждающих их кредитное обесценение, являются кредитно-обесцененными при первоначальном признании. В противном случае финансовый актив не является кредитно-обесцененным при первоначальном признании. По финансовым активам, кредитно-обесцененным при первоначальном признании, на дату первоначального признания резерв под обесценение не формируется. После первоначального признания стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	По первоначальной стоимости



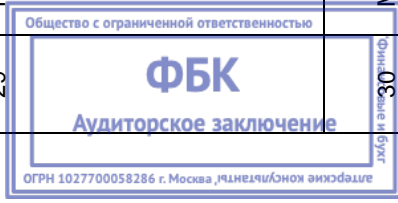
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Дебиторская задолженность по авансам, выданным поставщикам и подрядчикам и прочим контрагентам, признается в момент выдачи аванса в сумме перечисленных Обществом денежных средств. По состоянию на каждую отчетную дату Общество создает резерв под обесценение соответствующей дебиторской задолженности при наличии признаков обесценения.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право проивести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет не должно зависеть от возможных будущих событий и должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (1) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (2) при невыполнении обязательства по платежам (события дефолта) и (3) в случае несостоятельности или банкротства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо



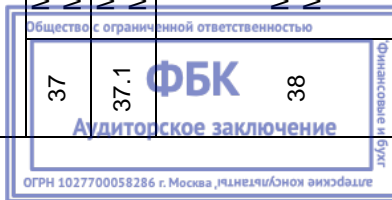
24	МСФО (IAS) 40	<p>Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект</p>	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	<p>Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость в случаях, установленных ст. 170 НК РФ, в остальных случаях - за исключением возмещаемого налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Затраты на мелкий ремонт и ежечасное техобслуживание относятся на расходы текущего периода. Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта основных средств увеличивают стоимость такого объекта при условии соблюдения критериев признания актива в качестве объекта основных средств. На конец каждого отчетного периода руководство определяет наличие признаков обесценения основных средств. Если выявлен любой такой признак, руководство оценивает возмещаемую стоимость, которая определяется как наибольшая из двух величин: справедливой стоимости актива уменьшаемая до возмещаемой стоимости; убыток от обесценения отражается в прибыли или убытке за год. Убыток от обесценения, отраженный для какого-либо актива в предыдущие периоды, восстанавливается, если имело место изменение в оценках, использованных для определения стоимости, получаемой в результате использования актива, или его справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу. Прибыли и убытки от выбытия основных средств определяются как разница между полученной выручкой от продажи и их балансовой стоимостью и отражаются в прибыли и убытке за год.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация учитывает моральный и физический износ основных средств и рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости в течение следующих расчетных сроков полезного использования активов.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	В соответствии со сроками полезного использования;
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			



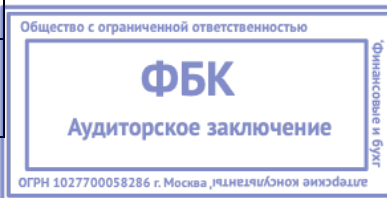
Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Состав нематериальных активов указан ниже в пункте 31.</p>
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его первоначального признания, и отражаются по первоначальной стоимости, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (там, где это необходимо). Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной или иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества, не включая возмещаемый налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги. Состав расходов на приобретение и создание нематериального актива: - цена покупки нематериального актива, включая импортные пошлины и невозмещаемые налоги на покупку, после вычета торговых скидок и уступок; - затраты, непосредственно относящиеся к подготовке актива к использованию по назначению; - затраты, связанные с вознаграждениями работникам, имеющие непосредственное отношение к приведению актива в рабочее состояние; - затраты на оплату профессиональных услуг, имеющие непосредственное отношение к приведению актива в рабочее состояние; - затраты на проверку надлежащей работы актива; - иные затраты за исключением расходов, не включаемых в расходы на приобретение и создание нематериальных активов, указанных ниже. Состав расходов, не включаемых в расходы на приобретение и создание нематериального актива: - затраты, связанные с внедрением новых продуктов или услуг (включая затраты на рекламу и проведение мероприятий по их продвижению); - затраты, связанные с ведением коммерческой деятельности на новом месте или с новой категорией клиентов (включая затраты на обучение персонала); - административные и прочие общие накладные расходы.</p>
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо



31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Все нематериальные активы амортизируются линейным методом в течение ожидаемого срока полезного использования. Сроки полезного использования в разрезе видов нематериальных активов приведены ниже:
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо
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, взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации и Фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения и детских садов) производится в том отчетном году, к которому относятся указанные расходы. Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, сверх платежей по государственному плану с установленными взносами.	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий Начисление заработной платы, взносов в Пенсионный фонд Российской Федерации и Фонд социального страхования, оплачиваемого ежегодного отпуска и отпуска по болезни, премий, а также неденежных льгот (таких как услуги здравоохранения и детских садов) производится в том отчетном году, к которому относятся указанные расходы. Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, сверх платежей по государственному плану с установленными взносами.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервом - оценочным обязательством является обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Резервы - оценочные обязательства признаются в бухгалтерском учете в качестве обязательства при соблюдении одновременно следующих условий: - у Общества есть существующее обязательство (юридическое или контрактное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Резервы пересматриваются на каждую отчетную дату (квартал) и корректируются для наилучшего отражения текущей ситуации. Резерв используется только в отношении тех целей, дня которых он первоначально создавался.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	



39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Уставный капитал представляет собой взнос учредителей и отражается по первоначальной стоимости на основании учредительных документов. Денежные средства в сумме, полученные от участника в сумме, превышающей стоимость доли участника Общества, являются эмиссионным доходом и отражаются в составе добавочного капитала Общества.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	не применимо



Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Тыс.руб

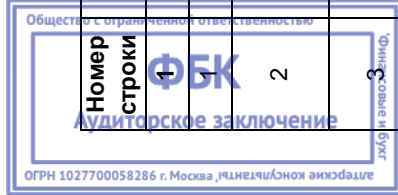
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе						
2	Денежные средства в пути						
3	Денежные средства на расчетных счетах	452	2	449	428	5	424
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
5	Прочие денежные средства	110	1	109			
6	Итого	562	3	558	428	5	424

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.	
		3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
	Денежные средства	562	428		
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой				
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой				
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
4.1	Прочее				
5	Итого	562	428	428	428

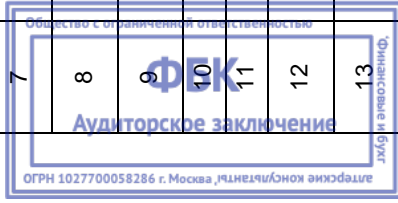


Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2024 г.

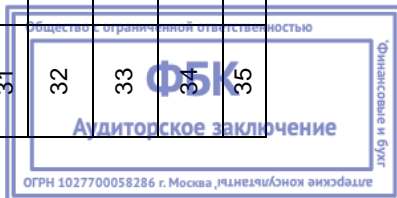
Таблица 5.4

Тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	428			428
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	428			428
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	24 726 416		19 976	24 746 392
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24 726 416		19 976	24 746 392
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-24 726 393		-19 866	-24 746 259
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-24 726 393		-19 866	-24 746 259
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				



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

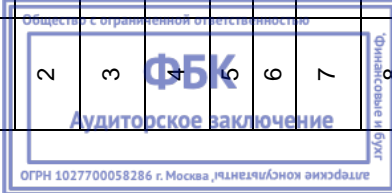


Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	452		110	562
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	452		110	562
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

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

Таблица 5.4
Тыс.руб

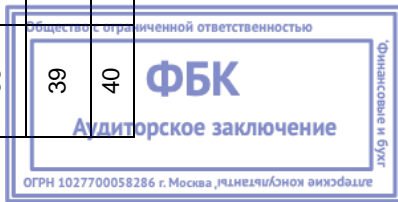
Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	996			996
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	996			996
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	974 430			974 430
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	974 430			974 430
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				



11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-975 041		-975 041
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-975 041		-975 041
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
15	кредитно-обесцененные финансовые активы			
16	Списание финансовых активов, в том числе:			
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
20	кредитно-обесцененные финансовые активы			
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:			
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)			
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)			
25	кредитно-обесцененные финансовые активы			
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:			



Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:	42			42
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	42			42
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	428			428
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	428			428
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				



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

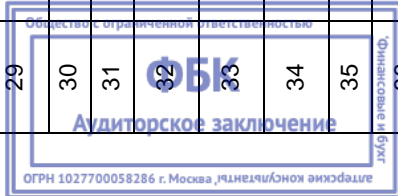
Таблица 5.5
Тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого

1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5			5
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	367		4	371
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	367		4	371
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-370		-3	-373
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-370		-3	-373
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				



Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
30	кредитно-обесцененные финансовые активы				
31	Прочие изменения, в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2		1	3
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2		1	3
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				



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

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

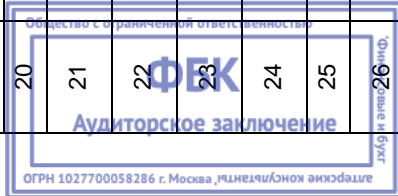
Таблица 5.5

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	10			10
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10			10
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	212			212
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	212			212



Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-217			-217
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-217			-217
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
16	Списание финансовых активов, в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы				
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
25	кредитно-обесцененные финансовые активы				
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				



29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
30	кредитно-обесцененные финансовые активы					
31	Прочие изменения, в том числе:					
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
35	кредитно-обесцененные финансовые активы					
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	5				5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5				5
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					
40	кредитно-обесцененные финансовые активы					



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

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

Таблица 6.1

тыс.руб

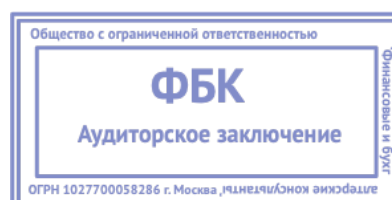
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	94	
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли		
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
6	Цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
7	Итого	94	

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
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	94	
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций		
4	нефинансовых организаций	94	
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций		
11	нефинансовых организаций		
12	Итого	94	



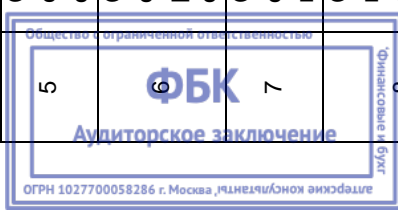
Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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
	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				34 700	291	34 409
3	Субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						



9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)																					
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	280 900																				
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	298	5	293	385	4															382	
12	Прочее																					
13	Итого	281 198	5	281 193	35 085	295															34 790	

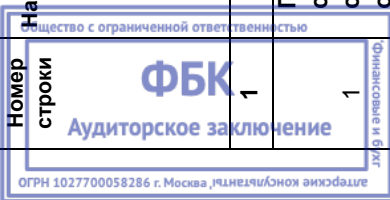
Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

за 2024 г.

Таблица 10.2

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	Общество с ограниченной ответственностью												
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		34 700										
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		34 700								385		35 085



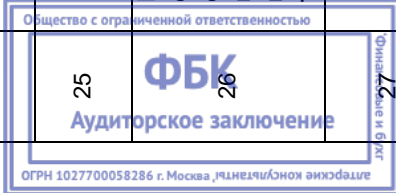
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)										47 139 173	49 134 298	119 549 443
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
5	кредитно-обесцененные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов, в том числе:				23 275 972								
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев				23 275 972						47 139 173	49 134 298	119 549 443
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
10	кредитно-обесцененные финансовые активы												

Общество с ограниченной ответственностью
ОБК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

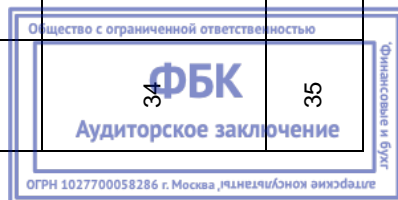
11	Преращение признания финансовых активов, в том числе:		-23 310 381									46 858 27 3	-49 134 391	119 303 04 4
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-23 310 381									46 858 27 3	-49 134 391	119 303 04 4
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)													
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)													
15	кредитно-обесцененные финансовые активы													
16	Списание финансовых активов, в том числе:													
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев													
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)													
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)													

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
 Аудиторское заключение
 ОГРН 1027700058286 г. Москва

20	кредитно-обесцененные финансовые активы													
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:													
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев													
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)													
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)													
25	кредитно-обесцененные финансовые активы													
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:													
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев													



28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																			
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																			
30	кредитно-обесцененные финансовые активы																			
31	Прочие изменения, в том числе:																			
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																			-286
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																			
	кредитно-обесцененные финансовые активы																			
	Прочие изменения, в том числе:																			5
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																			5
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																			
	кредитно-обесцененные финансовые активы																			
	Прочие изменения, в том числе:																			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																			
	кредитно-обесцененные финансовые активы																			
	Прочие изменения, в том числе:																			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																			
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																			
	кредитно-обесцененные финансовые активы																			



Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в обратном репозитории кредитных организаций и банками-нерезидентами	Расчеты доверителя (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:									280 900	298		281 198
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									280 900	298		281 198
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
40	кредитно-обесцененные финансовые активы												

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
 Аудиторское заключение
 ОГРН 1027700058286 г. Москва

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

за 2023 г.

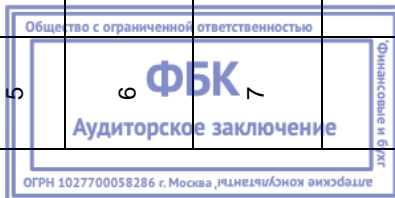
Таблица 10.2

Тыс.руб

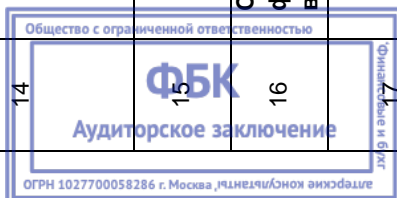
Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, репозитории и банками-нерезидентами	Сделки обратного репозитория и кредитными операциями с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Расчеты доверителя и (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		10 151								207		10 358
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		10 151								207		10 358



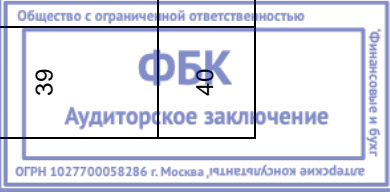
Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в обратном репозитивном кредитном организации и банками-нерезидентами	Сделки репозитивного кредитного обеспечения (гарантийный фонд)	Расчеты доверителя (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)													
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)													
5	кредитно-обесцененные финансовые активы													
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		738 350								170 350		908 699	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		738 350								170 350		908 699	
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)													



9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																		
10	кредитно-обесцененные финансовые активы																		
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:									-714 090						-170 172			-884 262
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									-714 090						-170 172			-884 262
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																		
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																		
15	кредитно-обесцененные финансовые активы																		
16	Списание финансовых активов, в том числе:																		
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																		



34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы																				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:			34 700																	35 085
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			34 700																	35 085
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы																				

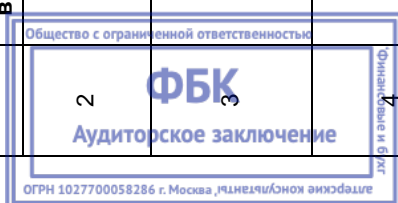


Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2024 г.

Таблица 10.3

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуальном клиринговом обеспечении	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуальном клиринговом обеспечении (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репозитива кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	2												14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		291								4		295
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		291								4		295
5	кредитно-обесцененные финансовые активы												



Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуальном клиринговом обеспечении	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		628								171		799
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		110								55		165
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		518								116		634
10	кредитно-обесцененные финансовые активы												
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:		-919								-170		-1 090
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		-110								-55		-165

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
 Аудиторское заключение
 ОГРН 1027700058286 г. Москва

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуальном клиринговом обеспечении	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
35	кредитно-обесцененные финансовые активы												
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:										5		5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
 Аудиторское заключение
 ОГРН 1027700058286 г. Москва

39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																	5				5	
40	кредитно-обесцененные финансовые активы																						

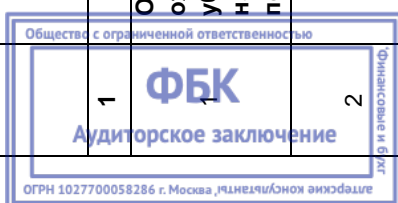
Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

за 2023 г.

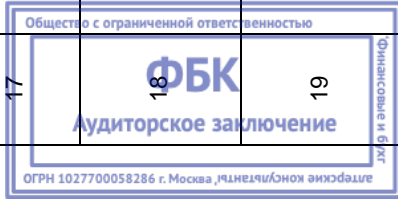
Таблица 10.3

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуальном клиринговом клиринговом обеспечении	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	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												
			2								-160		-157



Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств в индивидуальном клиринговом обеспечении	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репоса кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1													14
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)		-33								162		129
15	кредитно-обесцененные финансовые активы												
16	Списание финансовых активов, в том числе:												
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)												
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)												
20	кредитно-обесцененные финансовые активы												

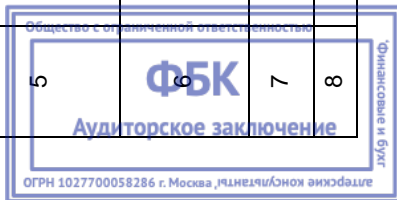


Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
тыс.руб

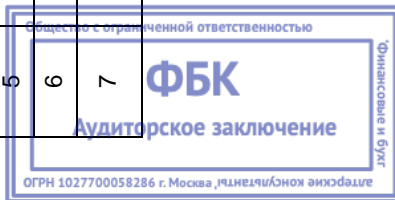
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
		3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Требования по возврату выданного обеспечения						
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	1 097	13	1 084			
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	11 090		11 090			
8	Итого	12 188	13	12 174			



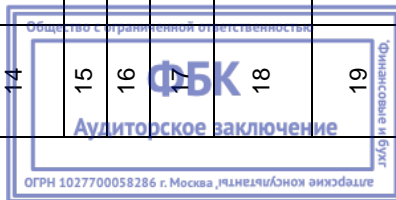
**Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
за 2024 г.**

Таблица 11.2
Тыс.руб

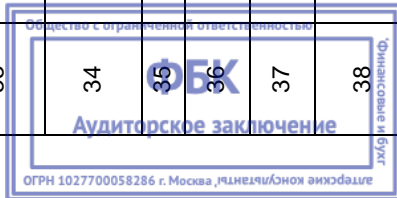
Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2								
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
5	кредитно-обесцененные финансовые активы								
6	Поступление финансовых активов, в том числе:			1 134				1 521 031	1 522 165
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			1 134				1 521 031	1 522 165



Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1									
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:			-36				-1 509 941	-1 509 977
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			-36				-1 509 941	-1 509 977
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
16	Списание финансовых активов, в том числе:								
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								



22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)										
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)										
25	кредитно-обесцененные финансовые активы										
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:										
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)										
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)										
30	кредитно-обесцененные финансовые активы										
31	Прочие изменения, в том числе:										
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)										
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)										
35	кредитно-обесцененные финансовые активы										
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:										
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						1 097				11 090
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						1 097				11 090
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)										
40	кредитно-обесцененные финансовые активы										



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

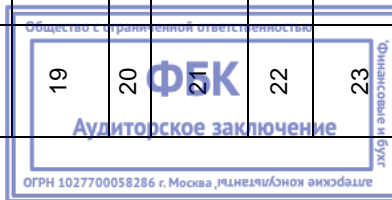
Таблица 11.2

Тыс.руб

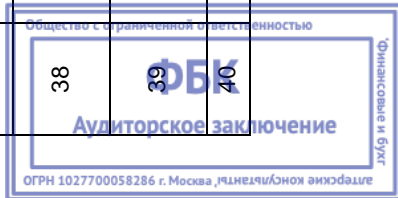
Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным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



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



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



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

Таблица 11.3

Тыс.руб

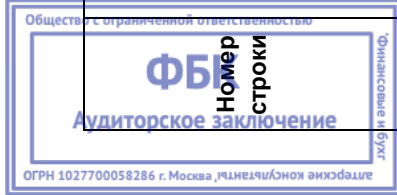
Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								10
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
5	кредитно-обесцененные финансовые активы								
6	Поступление финансовых активов, в том числе:			93					93
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			93					93
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:			-80					-80
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев			-80					-80



32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																				
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																				
35	кредитно-обесцененные финансовые активы																				
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:										13										13
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев										13										
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы																				

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам (сравнительные данные) за 2023 г.

		Таблица 11.3										Тыс. руб											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10														
										Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого						
	Наименование показателя																						
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:																						



2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																				
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы																				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:																				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																				
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы																				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:																				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																				
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы																				
16	Списание финансовых активов, в том числе:																				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев																				
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)																				
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)																				
20	кредитно-обесцененные финансовые активы																				



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



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

Примечание 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
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	147	140	7	10 842	10 779	63
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами						
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	Прочая дебиторская задолженность	10	10		10	10	
7	Итого	156	150	7	10 852	10 789	63

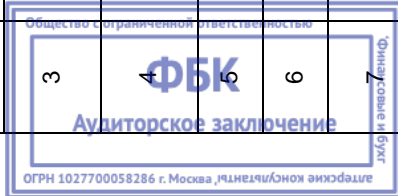


Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

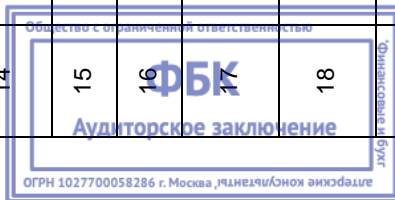
Таблица 12.2

Тыс.руб

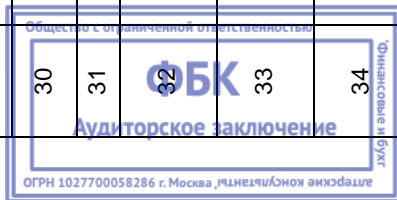
Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10 842				10	10 852
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 842					10 842
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					10	10
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	544		167 634		309 544	477 722
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	544		167 634			168 178
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					309 544	309 544



Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-570		-167 634		-309 544	-477 747
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-570		-167 634			-168 204
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					-309 544	-309 544
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-10 669					-10 669
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-10 669					-10 669
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						



21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:									
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
25	кредитно-обесцененные финансовые активы									
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:									
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
30	кредитно-обесцененные финансовые активы									
31	Прочие изменения, в том числе:									
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
35	кредитно-обесцененные финансовые активы									
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:					147			10	156



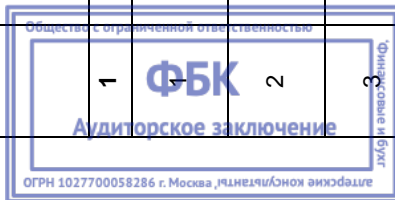
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	147							147
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							10	10
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

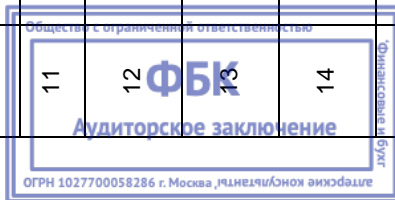
Таблица 12.2

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	8 494				300	8 794
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 494					8 494
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)					300	300



Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	71 290		121 260			192 550
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	71 290		121 260			192 550
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-68 942		-121 260		-291	-190 492
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-68 942		-121 260			-190 201
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)					-291	-291
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						



17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
20	кредитно-обесцененные финансовые активы								
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:								
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
25	кредитно-обесцененные финансовые активы								
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:								
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
 Аудиторское заключение
 ОГРН 1027700058286 г. Москва
 ЛАБОРАТОРИЯ
 АЛРСКИЕ КОНСУЛЬТАНТЫ

33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:					10 842		10	10 852
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					10 842			10 842
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)							10	10
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								

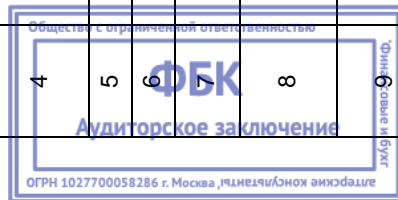


Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10 779				10	10 789
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 779				10	10 789
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	160					160
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	160					160
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-10 799					-10 799



12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-10 799					-10 799
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
20	кредитно-обесцененные финансовые активы						
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:						
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
25	кредитно-обесцененные финансовые активы						
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:						
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						



30	кредитно-обесцененные финансовые активы								
31	Прочие изменения, в том числе:								
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
35	кредитно-обесцененные финансовые активы								
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:					140		10	150
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев					140		10	150
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
40	кредитно-обесцененные финансовые активы								

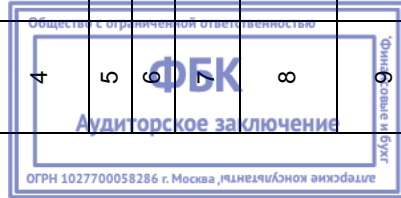


Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.3

Тыс. руб

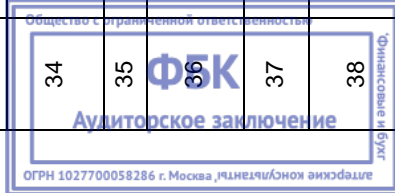
Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 678				10	7 687
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 678				10	7 687
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 046				300	2 346
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 046				300	2 346
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 055				-300	755



12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 055								755
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
15	кредитно-обесцененные финансовые активы									
16	Списание финансовых активов, в том числе:									
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
20	кредитно-обесцененные финансовые активы									
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:									
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)									
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)									
25	кредитно-обесцененные финансовые активы									
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:									
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев									



Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
30	кредитно-обесцененные финансовые активы						
31	Прочие изменения, в том числе:						
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
35	кредитно-обесцененные финансовые активы						
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	10 779				10	10 789
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 779				10	10 789
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
40	кредитно-обесцененные финансовые активы						



Примечание 15. Инвестиции в дочерние предприятия

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.				На 31.12.2023 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ГРАНД ПРОЕКТИРОВАНИЕ АО	15		15	100					
2	Итого	15		15						

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	2 253		1 713			72		4 038
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	9 119		8 221			129		17 469
3	накопленная амортизация	-6 866		-6 508			-57		-13 431
4	накопленное обесценение								
5	Поступление	6 262							6 262
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы								

7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи																								
8	Выбытие, в том числе:	-6 262																							-6 262
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-12 523																							-12 523
10	накопленная амортизация	6 262																							6 262
11	накопленное обесценение																								
12	Амортизация	-181										-1 713													-1 907
13	Обесценение, в том числе:																								
14	отраженное в составе прибыли или убытка																								
15	отраженное в прочем совокупном доходе																								
16	Восстановление обесценения, в том числе:																								
17	отраженное в составе прибыли или убытка																								
18	отраженное в прочем совокупном доходе																								
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:																								
20	отраженное в составе прибыли или убытка																								
21	отраженное в прочем совокупном доходе																								
22	Прочее																								
23	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	2 072																					59		2 131
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 857										8 221													11 208
25	накопленная амортизация	-785										-8 221													-9 077
26	накопленное обесценение																								
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	2 072																					59		2 131
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 857										8 221													11 208
29	накопленная амортизация	-785										-8 221													-9 077

Общество с ограниченной ответственностью
ОСК
Аудиторское заключение
ОГРН 1027700058286 г. Москва

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				Капитальные вложения в основные средства	Итого	
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства			Прочее
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	611									611
2	первоначальная (переоцененная) стоимость		3 169		75						3 244
3	накопленная амортизация		-2 558		-75						-2 633
4	накопленное обесценение										
5	Поступление								3 012		3 012
6	Перевод в основные средства из капитальных вложений										
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи										
8	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно										

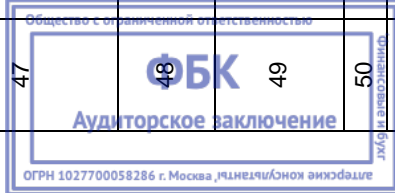
Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
ООО «Артурские консалтинг»
1027700058286 г. Москва

9	Выбытие, в том числе:										-3 411	
10	первоначальная (переоцененная) стоимость			-1 868							-3 411	
11	накопленная амортизация			1 868			-75				-5 668	
12	накопленное обесценение						75				2 257	
13	Амортизация			-117							-933	
14	Обесценение, в том числе:											
15	отраженное в составе прибыли или убытка											
16	отраженное в прочем совокупном доходе											
17	Восстановление обесценения, в том числе:											
18	отраженное в составе прибыли или убытка											
19	отраженное в прочем совокупном доходе											
20	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:											
21	отраженное в составе прибыли или убытка											
22	отраженное в прочем совокупном доходе											
23	Прочее										3 725	3 725

24	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:		494								2 510		3 003
25	первоначальная (переоцененная) стоимость		1 301								3 012		4 313
26	накопленная амортизация		-807								-502		-1 309
27	накопленное обесценение												
28	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:		494								2 510		3 003
29	первоначальная (переоцененная) стоимость		1 301								3 012		4 313
30	накопленная амортизация		-807								-502		-1 309
31	накопленное обесценение												
32	Поступление										17 738	9 931	27 669
33	Перевод в основные средства из капитальных вложений		9 931									-9 931	
34	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи												
35	Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно												
36	Выбытие, в том числе:										-2 340		-2 340
37	первоначальная (переоцененная) стоимость										-3 012		-3 012



38	накопленная амортизация											672	672
39	накопленное обесценение												
40	Амортизация											-4 875	-7 154
41	Обесценение, в том числе:												
42	отраженное в составе прибыли или убытка												
43	отраженное в прочем совокупном доходе												
44	Восстановление обесценения, в том числе:												
45	отраженное в составе прибыли или убытка												
46	отраженное в прочем совокупном доходе												
47	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:												
48	отраженное в составе прибыли или убытка												
49	отраженное в прочем совокупном доходе												
50	Прочее												
51	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:											8 145	13 034
													21 179



52	первоначальная (переоцененная) стоимость	11 232				17 738	28 970
53	накопленная амортизация	-3 087				-4 705	-7 791
54	накопленное обесценение						

Сверка балансовой стоимости основных средств, отражаемых в бухгалтерском балансе по переоцененной стоимости, со стоимостью этих основных средств, которая бы сформировалась, если бы они отражались по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации

Таблица 19.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	21 179	3 003
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке		
3	Отложенный налог по переоценке		
4	Прочее		
5	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	21 179	3 003



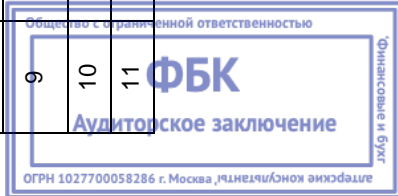
Примечание 20. Прочие активы

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	468		468	1 259		1 259
2	Расчеты с персоналом						
3	Расчеты по социальному страхованию						
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный						
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 933		3 933	655		655
6	Запасы						
7	Расчеты с акционерами, участниками						
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
10	Прочее						
11	Итого	4 402		4 402	1 915		1 915

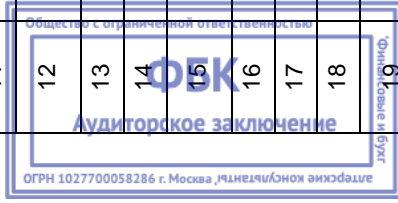


Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г, в том числе:						
2	стоимость (или оценка)						
3	резерв под обесценение						
4	Поступление (создание)		303				303
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки						
6	Перевод в другие активы и обратно						
7	Выбытие		-303				-303
8	Признание в составе расходов						
9	Создание резерва под обесценение						
10	Восстановление резерва под обесценение						
11	Прочее						
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г, в том числе:						
13	стоимость (или оценка)						
14	резерв под обесценение						
15	Балансовая стоимость 01.01.2024 г, в том числе:						
16	стоимость (или оценка)						
17	резерв под обесценение						
18	Поступление (создание)		1 419	740			2 159
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки						
20	Перевод в другие активы и обратно						



Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
21	Выбытие						
22	Признание в составе расходов		-1 419	-740			-2 159
23	Создание резерва под обесценение						
24	Восстановление резерва под обесценение						
25	Прочее						
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г, в том числе:						
27	стоимость (или оценка)						
28	резерв под обесценение						



Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Средства клиентов

Таблица 23.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	190	3
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		
6	Итого	190	3



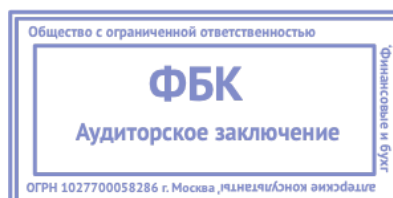
Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

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
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Обязательства по аренде	13 656	2 566
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Выпущенные цифровые финансовые активы		
16	Итого	13 656	2 566



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
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам		
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	1	
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	1	
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Прочая кредиторская задолженность	1 768	291
20	Итого	1 770	291



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
1	Расчеты с акционерами, участниками		
2	Расчеты с персоналом	957	203
3	Расчеты по социальному страхованию	947	4
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 005	614
5	Налог на добавленную стоимость, полученный		57
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
7	Авансы (предоплаты) полученные		
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии		
10	Прочее		
11	Итого	5 909	877



Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2023г.						
2	Номинальная стоимость новых акций, выпущенных в сравнительном периоде						
3	Прочее						
4	Остаток на 31.12.2023г.						
5	На 01.01.2024г.						
6	Номинальная стоимость новых акций, выпущенных в отчетном периоде						
7	Прочее						
8	На 31.12.2024г.						

По состоянию на 31 декабря 2024 года уставный капитал составил 33 150 тыс.руб. На 31 декабря 2023 года - 33 150 тыс.руб. Добавочный капитал на 31 декабря 2024 составляет 486 973 тыс.руб. на 31 декабря 2023 года составлял 121 973 тыс.руб. В 2024 году была безвозмездная финансовая помощь от дочерней организации в размере 365 000 тыс.руб.



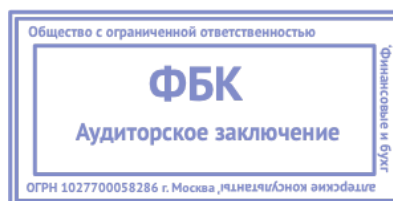
Примечание 31. Управление капиталом

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

В течение 2024 и в 2023 годов Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств, норматива достаточности капитала и норматива краткосрочной ликвидности.

Минимальный размер собственных средств НФО, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять 250 000 тыс руб. На 31 декабря 2024 величина собственных средств составляет 285 485 тыс.руб.

Стоимость чистых активов организации по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 меньше суммы уставного и добавочного капитала организации. Данные события не влияют на способность Организации выполнять свои обязательства в будущем, поскольку сумма активов значительно превышает сумму сторонних обязательств. В настоящий момент Организация планирует расширить деятельность в рамках лицензии доверительного управления, дилерской, брокерской и депозитарной деятельности. Прогноз по непрерывности деятельности и финансовому результату на обозримое будущее положительный.



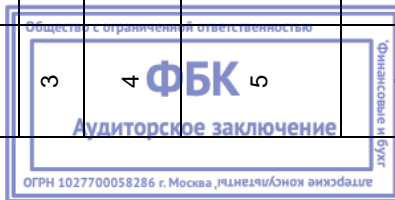
Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-83 755	46			-83 708
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-83 755	46			-83 708
3	прочие долевого инструменты, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
6	цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					

Тыс.руб

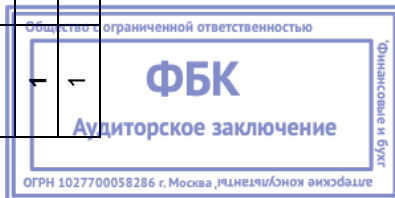


8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
11	Итого	-83 755	46			-83 708

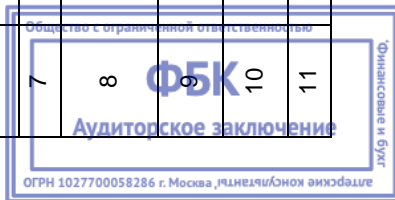
Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2023 г.

Таблица 32.1
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-33 614	17 574			-16 040



Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) на связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат различия между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
	2	3	4	5	6	7
1						7
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-33 614	17 574			-16 040
3	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли					
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
6	цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
7	Финансовые обязательства, в том числе:					
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
9	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
10	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
11	Итого	-33 614	17 574			-16 040



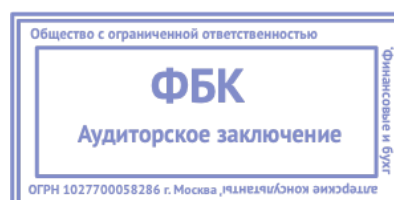
Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	43 832	230
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		4
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 926	226
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	32 906	
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам		
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	43 832	230



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

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

за 2024 г.

Таблица 37.1
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2024	295		10 789	11 084
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-291			-291
3	Средства, списанные как безнадежные	107		-10 669	-10 562
4	Прочие движения	-107		30	-77
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2024	5		150	154



Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (сравнительные данные)

за 2023 г.

Таблица 37.1
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2023	4		7 687	7 692
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	291			291
3	Средства, списанные как безнадежные	-162		2 144	1 982
4	Прочие движения	162		958	1 120
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2023	295		10 789	11 084



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 строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	-13	-76
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	8	120
3	Итого	-5	44

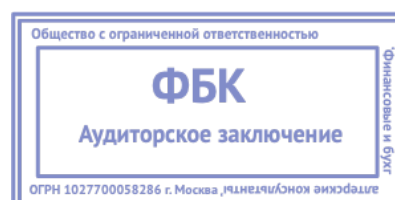
Примечание 40. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

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

Таблица 40.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов		
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами		
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании		
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями участия) в дочерних и ассоциированных предприятиях		
5	Прочие инвестиционные доходы (расходы)	66 511	
6	Итого	66 511	



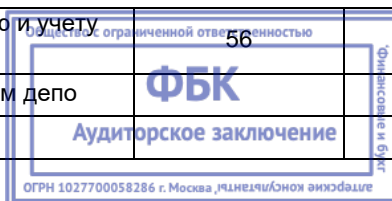
Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

тыс.руб

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



31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
34	Итого	56	
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	125	
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		15 000
42	Итого	125	15 000
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	43	2 439
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
47.1	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ		
47.2	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ		
47.3	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов		
48	Итого	43	2 439
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение		
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		13 150
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг		
55	Итого		13 150
56	Всего	224	30 589

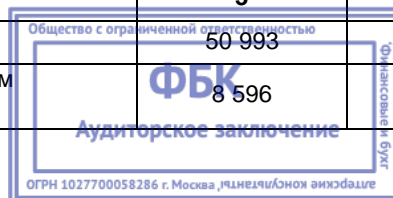
Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	50 993	20 035
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	8 596	5 862



3	Расходы по пенсионному плану		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
4.1	Расходы по выходным пособиям		
5	Прочее	2 460	136
6	Итого	62 049	26 034

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	710	191
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги	14	18
10.1	Расходы на рекламу при оказании услуг		
10.2	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права		
10.3	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав		
11	Прочее	271	130
12	Итого	995	339

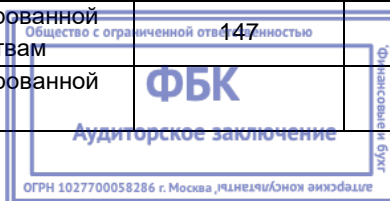
Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	147	246
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		



5	По обязательствам по аренде	1 608	183
6	Прочие процентные расходы		
7	Итого	1 755	429

Примечание 46. Общие и административные расходы

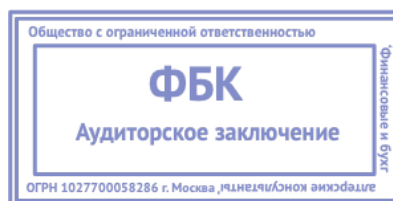
Общие и административные расходы

Таблица 46.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги		7 719
2	Амортизация основных средств	7 218	933
3	Амортизация нематериальных активов	1 030	1 907
4	Расходы по аренде	2 382	2 792
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	103	
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	8 921	
7	Расходы по страхованию		
8	Расходы на рекламу и маркетинг		
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	343	417
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений		
11	Представительские расходы		
12	Транспортные расходы		
13	Командировочные расходы	1 391	
14	Штрафы, пени	7	
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	420	428
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	753	
17	Прочие административные расходы	27 604	16 337
18	Итого	50 174	30 533

Размер вознаграждения ООО "ФБК" за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год составило 760 тыс.рублей



Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

тыс.руб

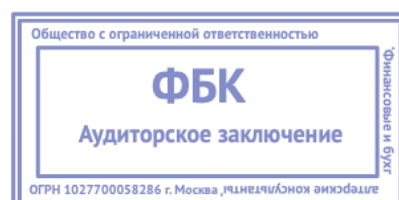
Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	189	466
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам		
3	Доходы от списания кредиторской задолженности		2
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств		
5	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов		136
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков		
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами, выпущенными долговыми ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
8	Прочие доходы	16	24
9	Итого	205	628

Прочие расходы

Таблица 47.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами, выпущенными долговыми ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости		
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности		
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам		
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера		
5	Прочие расходы	122	29 717
6	Итого	122	29 717



Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

тыс.руб

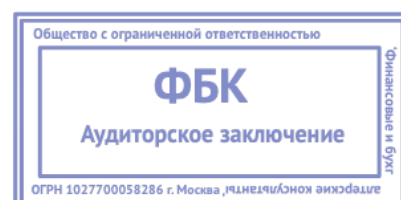
Номер строки	Наименование показателя	Примечание	Балансовая стоимость	
			На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	13 034	2 510
2	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	13 656	2 566

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:		
2	проценты уплаченные		
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды		
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-4 767	
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-4 767	
7	Итого отток денежных средств	-4 767	



Примечание 48. Налог на прибыль

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

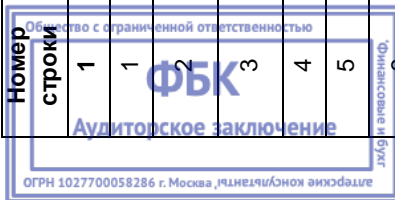
Таблица 48.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль		
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды		
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-14 471	-8 712
4	Итого, в том числе:	-14 471	-8 712
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода		
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-14 471	-8 712

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	-87 790	-74 990
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2024 г. % - 2023 г. %	-17 558	-14 998
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	42	7 023
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	42	7 023
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки		
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками		



9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды				
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков				
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль				
11.1	Прочее	3 046			-738
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-14 471			-8 712

С 1 января 2025 года основная ставка налога на прибыль организаций увеличилась с 20 процентов до 25 %. Соответствующие изменения внесены в Налоговый кодекс РФ Федеральным законом от 12.07.2024 №176-ФЗ. В связи с этим отложенные налоговые активы рассчитаны по ставке 25 %.

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

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2024 г.	
		3	4	5	6
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	34	165		199
2	Прочие активы	2 158	-2 120		38
3	Прочие обязательства	429	523		951
4	Финансовые активы	2	-2		
5	Прочее				
6	Общая сумма отложенного налогового актива	2 623	-1 435		1 188
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	37 233	15 912		53 145
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	39 856	14 477		54 333
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
9	Финансовые активы		-6		-6
10	Прочее				
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства		-6		-6
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	39 856	14 471		54 327

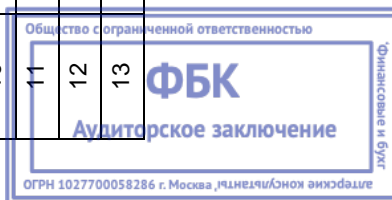


13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	39 856	14 471	54 327
----	---	--------	--------	--------

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (продолжающаяся деятельность) (сравнительные данные)
Таблица 48.4

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.		Отражено в составе		Отражено в составе прочего	
		3	4	прибыли или убытка	совокупного дохода	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка							
1	Внеоборотные активы	73	-39				34
2	Прочие активы	2 268	-110				2 158
3	Прочие обязательства	464	-36				429
4	Финансовые активы		2				2
5	Прочее						
6	Общая сумма отложенного налогового актива	2 805	-182				2 623
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	28 663	8 569				37 233
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	31 469	8 387				39 856
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу							
9	Финансовые активы	-325	325				
10	Прочее						
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-325	325				
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	31 144	8 712				39 856
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	31 144	8 712				39 856



Примечание 52. Управление рисками

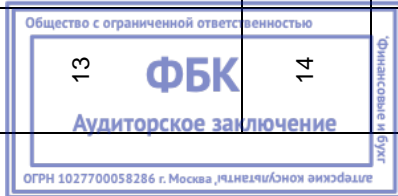
Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.4
Тыс.руб

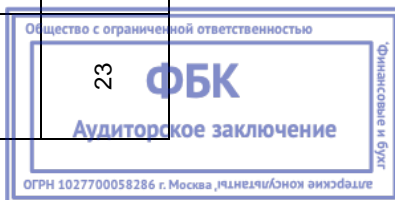
Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	281 296					281 296
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						

Общество с ограниченной ответственностью
ФБК
Аудиторское заключение
АЛРСКИНЕ КОНСУЛЬТАНТЫ, ООО
1027700058286 г. Москва

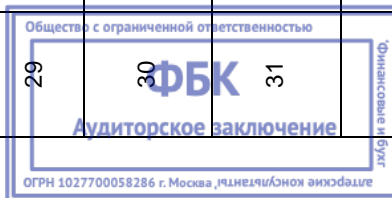
Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	97					97
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	280 900					280 900
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	298					298
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
13	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:						
14	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
15	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						



16	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
17	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
18	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях								
19	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях								
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения								
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами								
23	расчеты Доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами								



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
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оцениваемым сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						



33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)									
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами									
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами									
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах									
37	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:									
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости									
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости									
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения									
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)									
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях									

Общество с ограниченной ответственностью
ФСК
Аудиторское заключение
АЛТРСКИЕ КОНСУЛЬТАНТЫ, ЛАБОРАТОРИИ
ОГРН 1027700058286 г. Москва

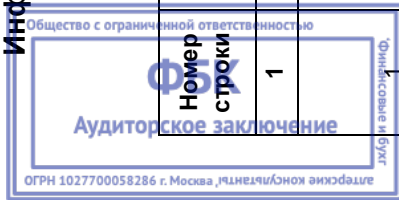
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях									
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения									
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)									
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами									
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами									
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах									
49	Итого					281 296				281 296

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.4

Тыс.руб

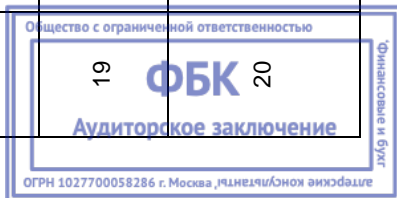
Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа					Итого
		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	35 085					35 085



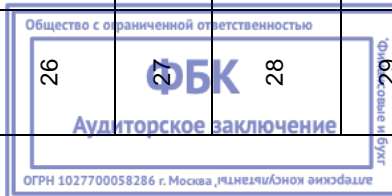
2	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	34 700							34 700
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях								
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях								
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения								
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
11	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами								
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	385							385
12	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								

Общество с ограниченной ответственностью
ОБС
Аудиторское заключение
 ООО «Артские консалтинг»
 ОГРН 1027700058286 г. Москва

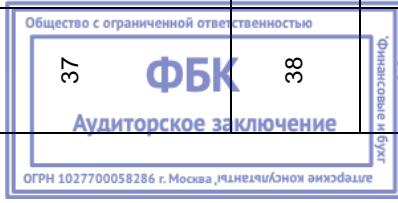
13	<p>Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:</p>								
14	<p>долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости</p>								
15	<p>депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости</p>								
16	<p>средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения</p>								
17	<p>средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)</p>								
18	<p>средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях</p>								
19	<p>средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях</p>								
20	<p>средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения</p>								



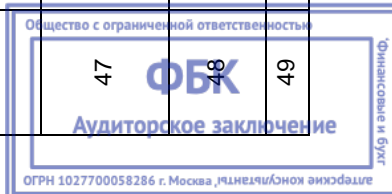
Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
21	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
22	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
23	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
24	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
25	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оцениваемым сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:						
26	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
27	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости						
28	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						



31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях								
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения								
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами								
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами								
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
37	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:								
38	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости								



40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения							
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)							
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях							
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях							
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения							
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)							
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами							
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами							
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах							
49	Итого					35 085		35 085

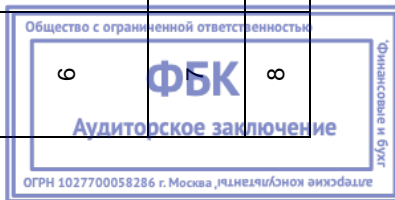


Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2024 г.

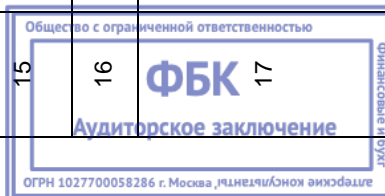
Таблица 52.5

Тыс.руб

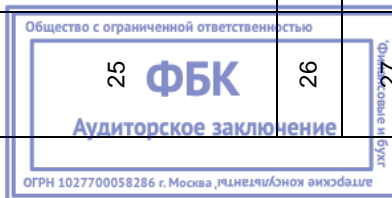
Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	требования по возврату выданного обеспечения						
3	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	11 090					11 090
4	средства в некредитных клиринговых организациях						
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
8	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
	сделки обратного репо с некредитными организациями	11 090					11 090



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



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



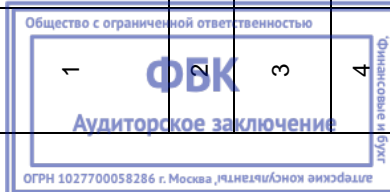
29	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости									
30	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости									
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости									
32	сделки обратного репо с некредитными организациями									
33	Итого					11 090				11 090

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

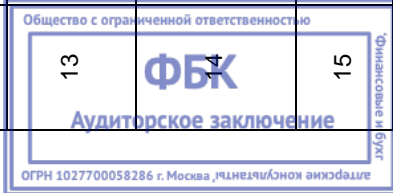
Таблица 52.5

Тыс.руб

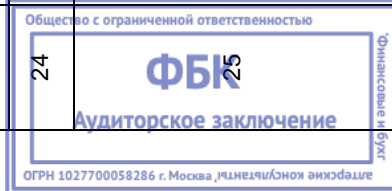
Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
2	требования по возврату выданного обеспечения						
3	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
4	средства в некредитных клиринговых организациях						
5	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						



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



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



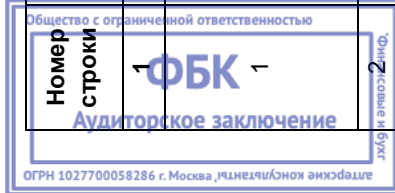
28	средства в некредитных клиринговых организациях									
29	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости									
30	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости									
31	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости									
32	сделки обратного репо с некредитными организациями									
33	Итого									

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

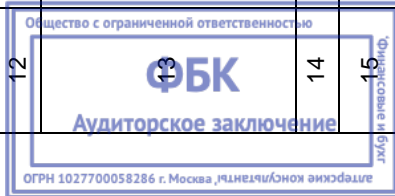
Таблица 52.6

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
	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:						
1	дебиторская задолженность клиентов						
2	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
3							



4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами								
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде								
6	прочая дебиторская задолженность								
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:	7	140					147	147
8	дебиторская задолженность клиентов	7	140					147	147
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами								
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами								
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде								
12	прочая дебиторская задолженность								
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:	10						10	10
14	дебиторская задолженность клиентов	10						10	10
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами								
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами								



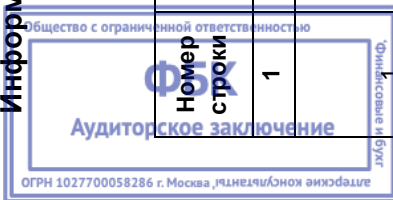
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде																			
18	прочая дебиторская задолженность																			
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:																			
20	дебиторская задолженность клиентов																			
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами																			
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами																			
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде																			
24	прочая дебиторская задолженность																			
25	Итого						16								140					156

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

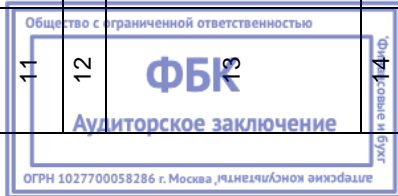
Таблица 52.6

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа					С задержкой платежа		Итого
		менее 30 дней	от 30 до 90 дней	от 90 до 180 дней	от 180 до 360 дней	свыше 360 дней	от 180 до 360 дней	свыше 360 дней	
1	2	3	4	5	6	7	8		
2	дебиторская задолженность клиентов								



3	расчеты с валютными и фондовыми биржами							
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами							
5	дебиторская задолженность по финансовой аренде							
6	прочая дебиторская задолженность							
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:				10 810		64	10 874
8	дебиторская задолженность клиентов				10 810		32	10 842
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами							
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами							
11	дебиторская задолженность по финансовой аренде							
12	прочая дебиторская задолженность						32	32
13	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе:				10			10
14	дебиторская задолженность клиентов				10			10
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами							



16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами								
17	дебиторская задолженность по финансовой аренде								
18	прочая дебиторская задолженность								
19	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:								
20	дебиторская задолженность клиентов								
21	расчеты с валютными и фондовыми биржами								
22	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами								
23	дебиторская задолженность по финансовой аренде								
24	прочая дебиторская задолженность								
25	Итого					10 820		64	10 884



Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.8
Тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	359	200			2
2	денежные средства на расчетных счетах	359	90			2
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства		110			
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
11	некредитных финансовых организаций					
12	нефинансовых организаций					
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
17	прочие выданные займы					



18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41	280 960		197
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости				
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами		280 900		
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	41	59		197
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 090			
31	требования по возврату выданного обеспечения				
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
33	средства в некредитных клиринговых организациях				
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				

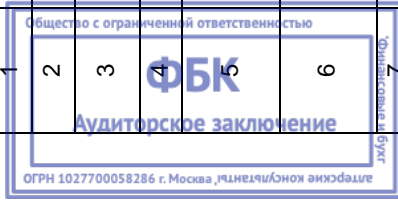


35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости								
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости								
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	11 090							
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:								156
39	дебиторская задолженность клиентов								147
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами								
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами								
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде								
43	прочая дебиторская задолженность								10

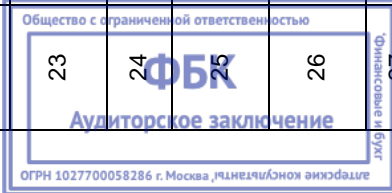
Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.8
Тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	34				394
2	денежные средства на расчетных счетах	34				394
3	денежные средства, переданные в доверительное управление					
4	прочие денежные средства					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации					
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
9	иностранных государств					
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов					



11	некредитных финансовых организаций						
12	нефинансовых организаций						
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход						
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:						
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
17	прочие выданные займы						
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	334				34 752	
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					34 700	
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	334					52



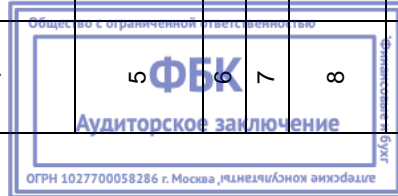
29	Прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
31	требования по возврату выданного обеспечения						
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
33	средства в некредитных клиринговых организациях						
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
37	сделки обратного репо с некредитными организациями						
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:						10 852
39	дебиторская задолженность клиентов						10 842
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
42	дебиторская задолженность по финансовой аренде						
43	прочая дебиторская задолженность						10



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	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	558			558
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		3	91	94
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		3	91	94
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
6	долговые инструменты				
7	долевые инструменты				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	293 233	49	93	293 375
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	281 052	49	93	281 193
10	займы выданные и прочие размещенные средства	12 174			12 174
11	дебиторская задолженность	7			7



12	Инвестиции в ассоциированные предприятия						
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия						
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15					15
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
16	Прочие активы						
17	Итого активов	293 806	52	184			294 042
Раздел II. Обязательства							
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 616					15 616
22	средства клиентов	190					190
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13 656					13 656
24	выпущенные долговые ценные бумаги						
25	кредиторская задолженность	1 770					1 770
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи						
27	Прочие обязательства						
28	Итого обязательств	15 616	52	184			15 616
29	Чистая балансовая позиция	278 191	52	184			278 426

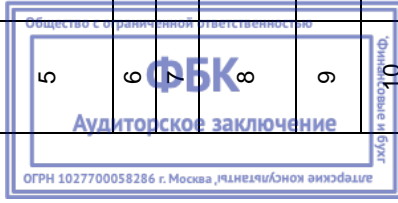


Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

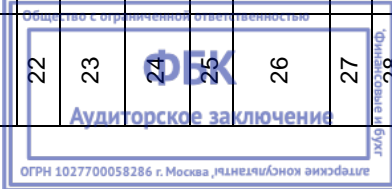
Таблица 52.12

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	424			424
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации				
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
6	долговые инструменты				
7	долевые инструменты				
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 853			34 853
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	34 790			34 790
10	займы выданные и прочие размещенные средства				
11	дебиторская задолженность	63			63
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия				



13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
14	Инвестиции в дочерние предприятия					
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи					
16	Прочие активы					
17	Итого активов		35 277		35 277	
Раздел II. Обязательства						
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 859		2 859	
22	средства клиентов		3		3	
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства		2 566		2 566	
24	выпущенные долговые ценные бумаги					
25	кредиторская задолженность		291		291	
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
27	Прочие обязательства					
28	Итого обязательств		2 859		2 859	
29	Чистая балансовая позиция		32 418		32 418	

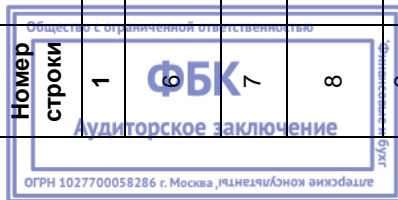


Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения, на 31.12.2024 г.

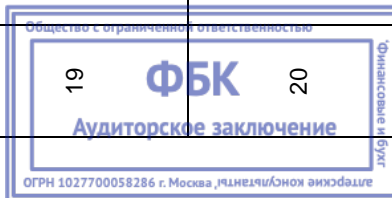
Таблица 52.14
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	558			558
2	денежные средства на расчетных счетах	449			449
3	денежные средства, переданные в доверительное управление				
4	прочие денежные средства	109			109
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6
6	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:				
7	Правительства Российской Федерации				
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
9	иностранных государств				
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
11	некредитных финансовых организаций				



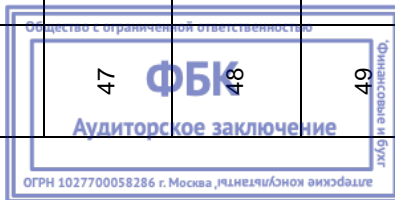
12	нефинансовых организаций				
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
16	прочие выданные займы				
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
18	долговые цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
19	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
20	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
21	Правительства Российской Федерации				
22	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				



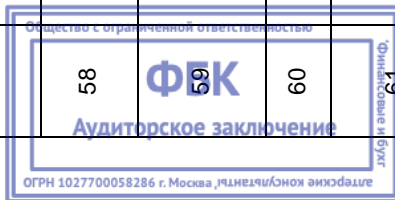
23	иностранных государств					
24	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
25	некредитных финансовых организаций					
26	нефинансовых организаций					
27	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:					
28	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
29	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
30	прочие выданные займы					
31	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
32	долговые цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
33	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
34	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
35	Правительства Российской Федерации					



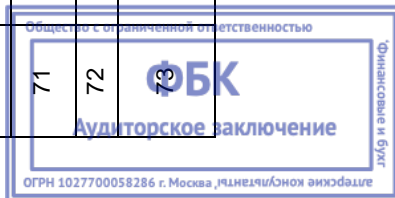
36	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления					
37	иностранных государств					
38	кредитных организаций и банков-нерезидентов					
39	некредитных финансовых организаций					
40	нефинансовых организаций					
41	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
42	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
43	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам					
44	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям					
45	прочие выданные займы					
46	долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			281 193		281 193
48	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					
50	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					



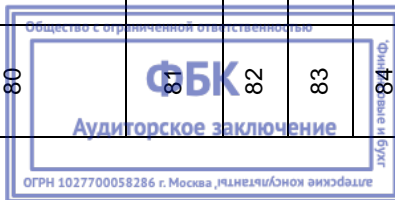
51	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
52	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
53	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
54	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
55	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
56	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	280 900			280 900
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	293			293
58	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
59	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 174			12 174
60	требования по возврату выданного обеспечения				
61	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
62	средства в некредитных клиринговых организациях	1 084			1 084



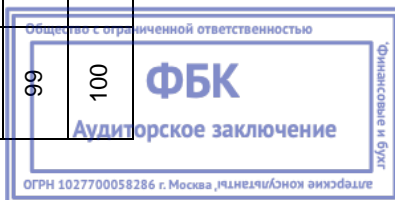
63	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
64	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
65	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	11 090			11 090
66	сделки обратного репо с некредитными организациями				
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	10			10
68	дебиторская задолженность клиентов				
69	расчеты с валютными и фондовыми биржами				
70	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами				
71	дебиторская задолженность по финансовой аренде				
72	прочая дебиторская задолженность	10			10
73	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				



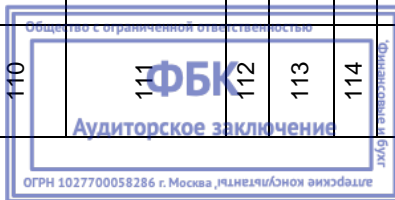
Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
74	Итого активов	293 936			293 936
Раздел II. Обязательства					
75	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
76	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
77	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
78	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
79	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
80	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
81	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
82	средства, привлеченные от государственных организаций				
83	средства, привлеченные от кредитных организаций				
84	средства, привлеченные от других юридических лиц				
85	средства, привлеченные от физических лиц				
86	выпущенные облигации				
87	выпущенные векселя				



88	прочее						
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
90	средства участников клиринга						
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
92	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам						
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			1 375	4 365	7 915	13 656
94	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)						
95	обязательства по финансовой аренде			1 375	4 365	7 915	13 656
96	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций						
97	прочие средства, привлеченные от государственных организаций						
98	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц						
99	прочие средства, привлеченные от физических лиц						
100	выпущенные цифровые финансовые активы						



Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
101	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
102	выпущенные облигации				
103	выпущенные векселя				
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 770			1 770
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам				
106	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
107	кредиторская задолженность перед депозитариями				
108	кредиторская задолженность перед регистраторами				
109	кредиторская задолженность по торговым операциям	1			1
110	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг				
111	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами				
112	расчеты с организаторами торговли				
113	расчеты с операторами товарных поставок				
114	расчеты с репозитарием				
115	расчеты с клиринговыми организациями				
116	прочая кредиторская задолженность	1 768			1 768

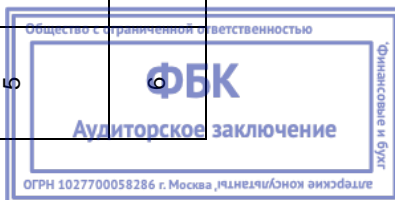


117	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи				
118	Итого обязательств	3 145	4 365	7 915	15 425
119	Итого разрыв ликвидности	290 791	-4 365	-7 915	278 510

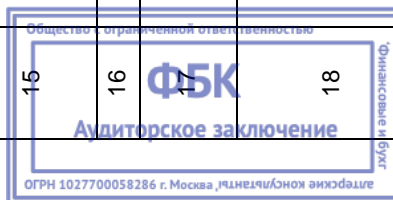
Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.14
Тыс.руб

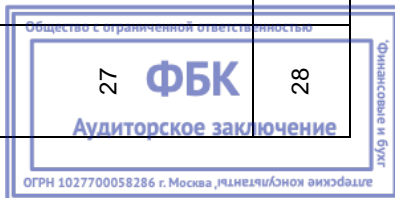
Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	424			424
2	денежные средства на расчетных счетах	424			424
3	денежные средства, переданные в доверительное управление				
4	прочие денежные средства				
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:				



Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
7	Правительства Российской Федерации				
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
9	иностранных государств				
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
11	некредитных финансовых организаций				
12	нефинансовых организаций				
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
16	прочие выданные займы				
17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
18	долговые цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				



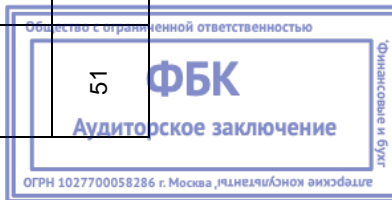
19	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
20	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
21	Правительства Российской Федерации				
22	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
23	иностранных государств				
24	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
25	некредитных финансовых организаций				
26	нефинансовых организаций				
27	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
28	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				



Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
29	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
30	прочие выданные займы				
31	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
32	долговые цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
33	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
34	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
35	Правительства Российской Федерации				
36	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
37	иностранных государств				
38	кредитных организаций и банков-нерезидентов				
39	некредитных финансовых организаций				
40	нефинансовых организаций				
41	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
42	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				



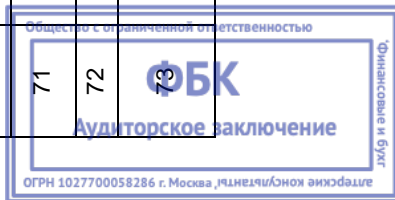
43	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
44	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
45	прочие выданные займы				
46	долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		34 790		34 790
48	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости				
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		34 409		34 409
50	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
51	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				



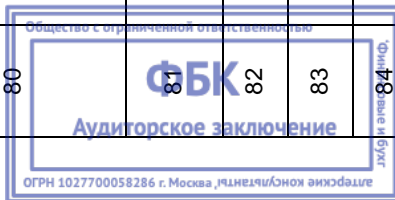
Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
52	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
53	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
54	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
55	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
56	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	382			382
58	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
59	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				
60	Требования по возврату выданного обеспечения				
61	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости				
62	средства в некредитных клиринговых организациях				



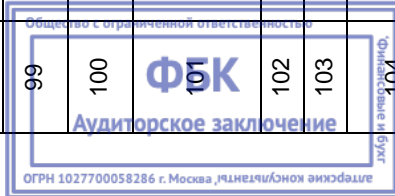
63	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости				
64	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости				
65	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости				
66	сделки обратного репо с некредитными организациями				
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		-10 763		-10 763
68	дебиторская задолженность клиентов				
69	расчеты с валютными и фондовыми биржами				
70	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами				
71	дебиторская задолженность по финансовой аренде				
72	прочая дебиторская задолженность		-10 763		-10 763
73	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи				



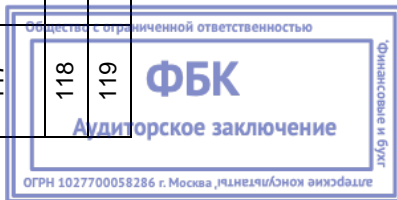
Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
74	Итого активов	24 451			24 451
Раздел II. Обязательства					
75	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
76	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод				
77	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
78	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
79	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
80	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
81	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
82	средства, привлеченные от государственных организаций				
83	средства, привлеченные от кредитных организаций				
84	средства, привлеченные от других юридических лиц				
85	средства, привлеченные от физических лиц				
86	выпущенные облигации				
87	выпущенные векселя				



88	прочее						
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
90	средства участников клиринга						
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами						
92	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам						
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	231	725	1 610		2 566	
94	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)						
95	обязательства по финансовой аренде	231	725	1 610		2 566	
96	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций						
97	прочие средства, привлеченные от государственных организаций						
98	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц						
99	прочие средства, привлеченные от физических лиц						
100	выпущенные цифровые финансовые активы						
101	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
102	выпущенные облигации						
103	выпущенные векселя						
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	291				291	
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам						



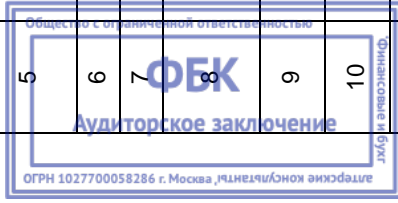
106	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений					
107	кредиторская задолженность перед депозитариями					
108	кредиторская задолженность перед регистраторами					
109	кредиторская задолженность по торговым операциям					
110	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг					
111	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами					
112	расчеты с организаторами торговли					
113	расчеты с операторами товарных поставок					
114	расчеты с репозитарием					
115	расчеты с клиринговыми организациями					
116	прочая кредиторская задолженность	291				291
117	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи					
118	Итого обязательств	522	725	1 610	2 857	
119	Итого разрыв ликвидности	23 929	-725	-1 610	21 595	



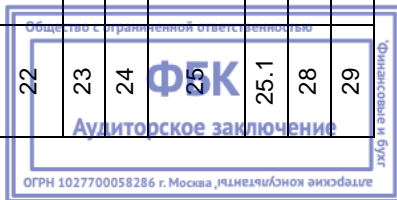
Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.15
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	558				558
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		3			3
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		3			3
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые инструменты					
7	долевые инструменты					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	293 251	96		27	293 375
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	281 070	96		27	281 193
10	займы выданные и прочие размещенные средства	12 174				12 174
11	дебиторская задолженность	7				7
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					



14	Инвестиции в дочерние предприятия	15					15
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
15.1	Прочие активы						
16	Итого активов	293 825	99			27	293 951
Раздел II. Обязательства							
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:						
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток						
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 616					15 616
21	средства клиентов	190					190
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	13 656					13 656
23	выпущенные долговые ценные бумаги						
24	кредиторская задолженность	1 770					1 770
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи						
25.1	Прочие обязательства						
28	Итого обязательств	15 616	99			27	15 616
29	Чистая балансовая позиция	278 209					278 335

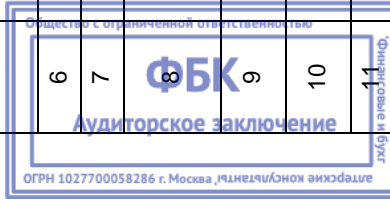


Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют (сравнительные данные),
на 31.12.2023 г.

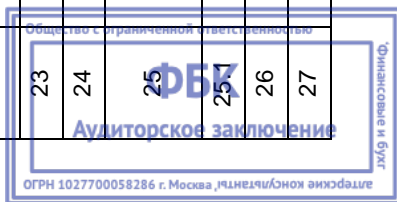
Таблица 52.15

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	333	90			424
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:					
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации					
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
6	долговые инструменты					
7	долевые инструменты					
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	34 853				34 853
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	34 790				34 790
10	займы выданные и прочие размещенные средства					
11	Дебиторская задолженность	63				63
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия					
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
14	Инвестиции в дочерние предприятия					



15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи							
15.1	Прочие активы							
16	Итого активов	35 186	90				35 277	
Раздел II. Обязательства								
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:							
18	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток							
19	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации							
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 859					2 859	
21	средства клиентов	3					3	
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 566					2 566	
23	выпущенные долговые ценные бумаги							
24	кредиторская задолженность	291					291	
25	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи							
25.1	Прочие обязательства							
26	Итого обязательств	2 859					2 859	
27	Чистая балансовая позиция	32 327	90				32 418	



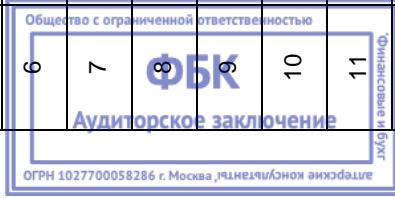
Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

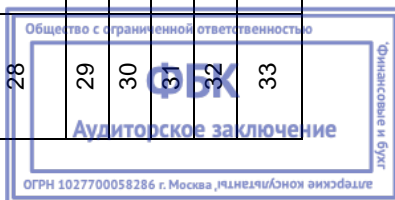
Таблица 56.1

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:	18			18
2	финансовые активы, в том числе:	18			18
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	3			3
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	3			3
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	3			3
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
9	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				



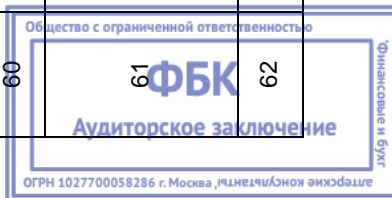
14	прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли				
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
17	фьючерсы				
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				
21	прочие производные финансовые инструменты				
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				
26	свопы				
27	прочие производные финансовые инструменты				
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
29	фьючерсы				
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые инструменты				



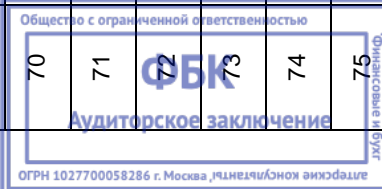
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые инструменты				
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
41	фьючерсы				
42	форварды				
43	опционы				
44	свопы				
45	прочие производные финансовые инструменты				
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
50	прочие выданные займы				



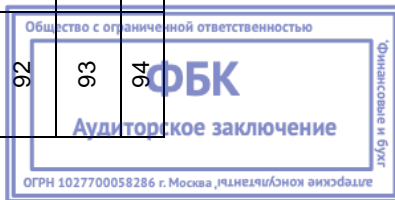
51	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
52	цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
53	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
54	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
55	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
56	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
57	Долговые ценные бумаги иностранных государств				
58	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
59	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
60	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
61	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
62	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				



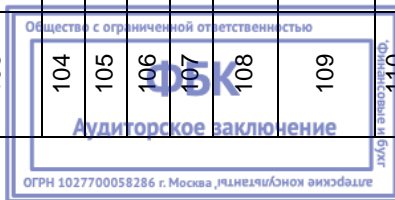
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
63	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
64	прочие выданные займы				
65	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
66	цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
67	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
68	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
69	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
70	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
71	долговые ценные бумаги иностранных государств				
72	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
73	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
74	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
75	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
76	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
77	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				



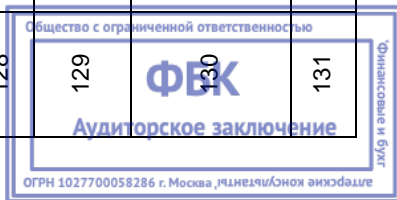
78	прочие выданные займы					
79	долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
80	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
81	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов					
82	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций					
83	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций					
84	прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
85	инвестиции в дочерние предприятия	15				15
86	инвестиции в ассоциированные предприятия					
87	инвестиции в совместно контролируемые предприятия					
88	нефинансовые активы, в том числе:					
89	основные средства (здания)					
90	инвестиционное имущество					
91	прочие активы, в том числе:					
92	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования					
93	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:					
94	финансовые обязательства, в том числе:					



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
95	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
96	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:				
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
98	фьючерсы				
99	форварды				
100	опционы				
101	свопы				
102	прочие производные финансовые инструменты				
103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
104	фьючерсы				
105	форварды				
106	опционы				
107	свопы				
108	прочие производные финансовые инструменты				
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
110	фьючерсы				
111	форварды				
112	опционы				
113	свопы				



114	прочие производные финансовые инструменты				
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
116	фьючерсы				
117	форварды				
118	опционы				
119	свопы				
120	прочие производные финансовые инструменты				
121	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
122	фьючерсы				
123	форварды				
124	опционы				
125	свопы				
126	прочие производные финансовые инструменты				
127	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
128	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
129	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
130	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
131	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				

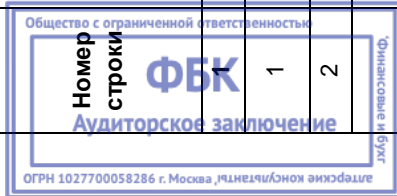


Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
132	средства, привлеченные от государственных организаций				
133	средства, привлеченные от кредитных организаций				
134	средства, привлеченные от других юридических лиц				
135	средства, привлеченные от физических лиц				
136	выпущенные облигации				
137	выпущенные векселя				
138	прочее				
139	нефинансовые обязательства				

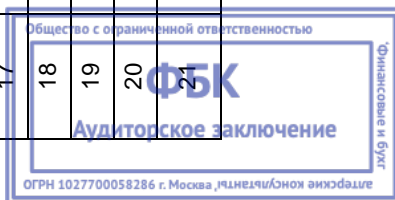
Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости (сравнительные данные),
на 31.12.2023 г.

Таблица 56.1
тыс.руб

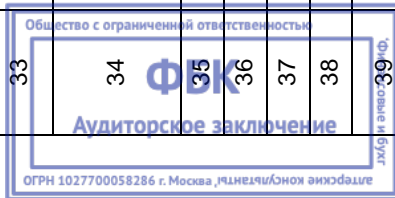
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2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



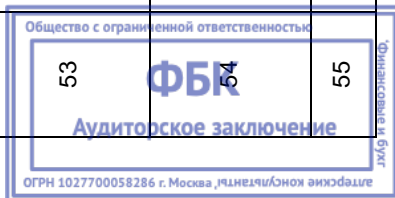
5	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
6	Долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
7	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				
8	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
9	Долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
10	Долговые ценные бумаги иностранных государств				
11	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
12	Долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
13	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
14	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли				
15	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе:				
16	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
17	фьючерсы				
18	форварды				
19	опционы				
20	свопы				
21	прочие производные финансовые инструменты				



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
22	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
23	фьючерсы				
24	форварды				
25	опционы				
26	свопы				
27	прочие производные финансовые инструменты				
28	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
29	фьючерсы				
30	форварды				
31	опционы				
32	свопы				
33	прочие производные финансовые инструменты				
34	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
35	фьючерсы				
36	форварды				
37	опционы				
38	свопы				
39	прочие производные финансовые инструменты				
40	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
41	фьючерсы				



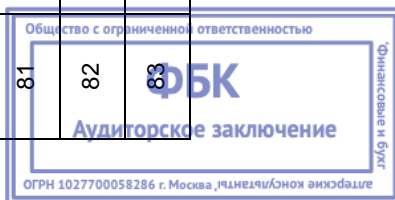
42	форварды				
43	опционы				
44	свопы				
45	прочие производные финансовые инструменты				
46	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод				
47	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
48	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
49	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
50	прочие выданные займы				
51	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
52	цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
53	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
54	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
55	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				



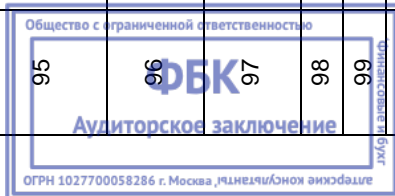
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
56	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
57	долговые ценные бумаги иностранных государств				
58	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
59	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
60	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
61	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
62	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
63	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
64	прочие выданные займы				
65	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
66	цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
67	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
68	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				



69	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации				
70	долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления				
71	долговые ценные бумаги иностранных государств				
72	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
73	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
74	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций				
75	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
76	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам				
77	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям				
78	прочие выданные займы				
79	долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
80	долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:				
81	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
82	долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций				
83	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций				



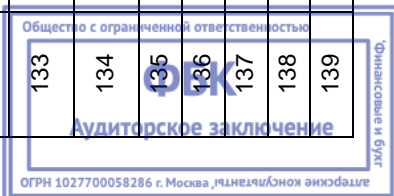
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
84	прочие долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход				
85	инвестиции в дочерние предприятия				
86	инвестиции в ассоциированные предприятия				
87	инвестиции в совместно контролируемые предприятия				
88	нефинансовые активы, в том числе:				
89	основные средства (здания)				
90	инвестиционное имущество				
91	прочие активы, в том числе:				
92	изменение справедливой стоимости объекта хеджирования				
93	Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:				
94	финансовые обязательства, в том числе:				
95	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:				
96	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе:				
97	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе:				
98	фьючерсы				
99	форварды				
100	опционы				
101	свопы				
102	прочие производные финансовые инструменты				



103	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе:				
104	фьючерсы				
105	форварды				
106	опционы				
107	свопы				
108	прочие производные финансовые инструменты				
109	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе:				
110	фьючерсы				
111	форварды				
112	опционы				
113	свопы				
114	прочие производные финансовые инструменты				
115	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе:				
116	фьючерсы				
117	форварды				
118	опционы				
119	свопы				
120	прочие производные финансовые инструменты				
121	производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе:				
122	фьючерсы				
123	форварды				
124	опционы				



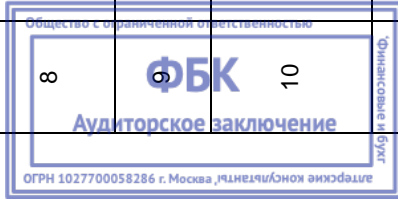
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
125	свопы				
126	прочие производные финансовые инструменты				
127	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо				
128	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг				
129	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод				
130	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:				
131	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
132	средства, привлеченные от государственных организаций				
133	средства, привлеченные от кредитных организаций				
134	средства, привлеченные от других юридических лиц				
135	средства, привлеченные от физических лиц				
136	выпущенные облигации				
137	выпущенные векселя				
138	прочее				
139	нефинансовые обязательства				



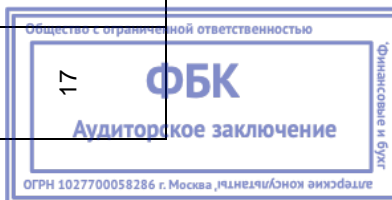
Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31 декабря 2024 г.

Таблица 56.6
тыс.руб

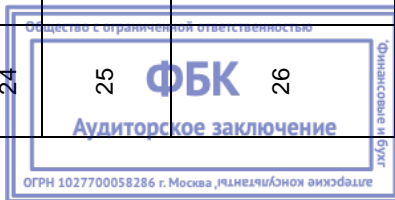
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		292 841	1 084	293 926	293 926
2	денежные средства, в том числе:		558		558	558
3	денежные средства в кассе					
4	денежные средства в пути					
5	денежные средства на расчетных счетах		449		449	449
6	денежные средства, переданные в доверительное управление					
7	прочие денежные средства		109		109	109
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		292 283	1 084	293 368	293 368
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		281 193		281 193	281 193
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости					
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости					



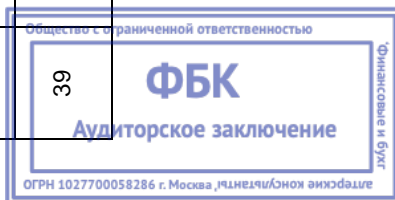
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения					
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях					
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					



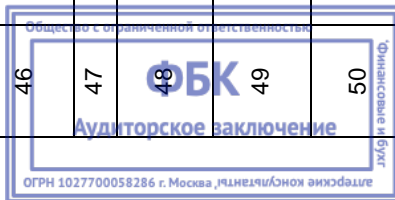
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами		280 900		280 900	280 900
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		293		293	293
20	прочее					
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:		11 090	1 084	12 174	12 174
22	требования по возврату выданного обеспечения					
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					
24	средства в некредитных клиринговых организациях			1 084	1 084	1 084
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости					
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости					
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		11 090		11 090	11 090



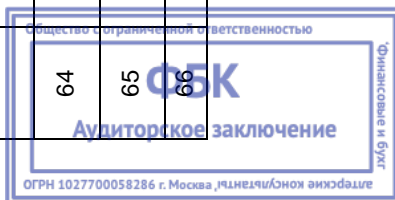
28	сделки обратного репо с некредитными организациями						
29	Дебиторская задолженность, в том числе:						
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
31	Дебиторская задолженность клиентов						
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами						
34	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
35	прочая дебиторская задолженность						
36	инвестиции в ассоциированные организации						
37	инвестиции в совместно контролируемые организации						
38	инвестиции в дочерние организации						
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:						
		190	13 656	13 846	13 846		



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 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		190	13 656	13 846	13 846
41	средства клиентов, в том числе:		190		190	190
42	средства участников клиринга					
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		190		190	190
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			13 656	13 656	13 656
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
47	обязательства по аренде			13 656	13 656	13 656
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций					
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц					
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц					
52	выпущенные цифровые финансовые активы					



53	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:						
54	облигации						
55	векселя						
56	кредиторская задолженность, в том числе:						
57	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам						
58	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений						
59	кредиторская задолженность перед депозитариями						
60	кредиторская задолженность перед регистраторами						
61	кредиторская задолженность по торговым операциям						
62	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
63	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами						
64	расчеты с организаторами торговли						
65	расчеты с операторами товарных поставок						
66	расчеты с репозитарием						



Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые рыночные данные (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
67	расчеты с клиринговыми организациями					
68	прочая кредиторская задолженность					

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные) на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.6
тыс.руб

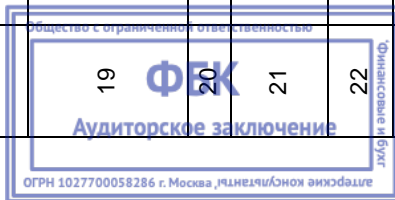
Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые рыночные данные (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		35 214		35 214	35 214
2	денежные средства, в том числе:		424		424	424
3	денежные средства в кассе					
4	денежные средства в пути					
5	денежные средства на расчетных счетах		424		424	424
6	денежные средства, переданные в доверительное управление					
7	прочие денежные средства					
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		34 790		34 790	34 790



9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:								
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		34 409				34 409		34 409
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях								



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 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях					
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения					
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)					
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами					
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		382		382	382
20	прочее					
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:					
22	требования по возврату выданного обеспечения					
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости					



24	средства в некредитных клиринговых организациях						
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости						
28	сделки обратного репо с некредитными организациями						
29	дебиторская задолженность, в том числе:						
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, Долям, паям						
31	дебиторская задолженность клиентов						
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами						
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде						



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 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
35	прочая дебиторская задолженность					
36	инвестиции в ассоциированные организации					
37	инвестиции в совместно контролируемые организации					
38	инвестиции в дочерние организации					
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	3	2 566	2 566	2 566	2 568
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	3	2 566	2 566	2 568	2 568
41	средства клиентов, в том числе:	3			3	3
42	средства участников клиринга					
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3			3	3
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам					
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:			2 566	2 566	2 566
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)					
47	обязательства по аренде			2 566	2 566	2 566
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций					



49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций						
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц						
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц						
52	выпущенные цифровые финансовые активы						
53	Выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:						
54	облигации						
55	векселя						
56	кредиторская задолженность, в том числе:						
57	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам						
58	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений						
59	кредиторская задолженность перед депозитариями						
60	кредиторская задолженность перед регистраторами						
61	кредиторская задолженность по торговым операциям						
62	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						



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 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
63	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами					
64	расчеты с организаторами торговли					
65	расчеты с операторами товарных поставок					
66	расчеты с репозитарием					
67	расчеты с клиринговыми организациями					
68	прочая кредиторская задолженность					



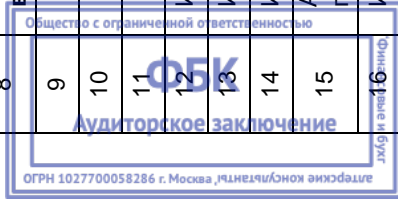
Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2024 г.

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2								
1	Денежные средства								
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
6	долговые инструменты								
7	долевые инструменты								
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
10	займы выданные и прочие размещенные средства								
11	дебиторская задолженность								
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия								
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
14	Инвестиции в дочерние предприятия		15						15
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него								
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них								
18	Основные средства и капитальные вложения в них								
19	Прочие активы								

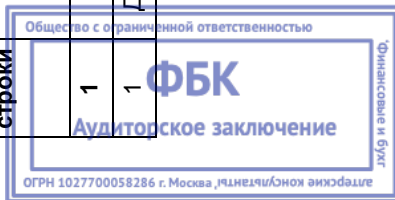


20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:												
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток												
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации												
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:												
24	средства клиентов												
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства												
26	выпущенные долговые ценные бумаги												
27	кредиторская задолженность												
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи												
29	Прочие обязательства												

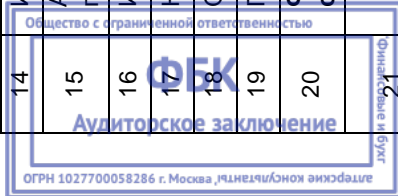
Остатки по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 58.1
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства								



Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2								
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
6	долговые инструменты								
7	долевые инструменты								
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
10	займы выданные и прочие размещенные средства								
11	дебиторская задолженность								
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия								
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия								
14	Инвестиции в дочерние предприятия								
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него								
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них								
18	Основные средства и капитальные вложения в них								
19	Прочие активы								
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
21	финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
22	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								

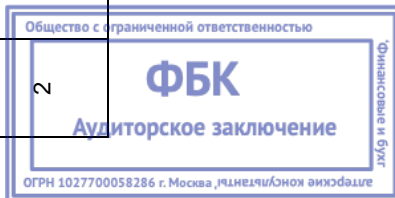


23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:												
24	средства клиентов												
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства												
26	выпущенные долговые ценные бумаги												
27	кредиторская задолженность												
28	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи												
29	Прочие обязательства												

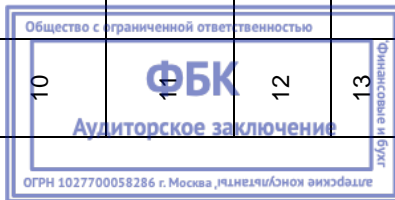
Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами, за 2024 г.

Таблица 58.2
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2								
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:								
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток								



Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2								
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
4	процентные доходы								
5	дивиденды и доходы от участия								
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости								
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него								
14	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
15	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
16	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы								
	Расходы на персонал					19 706			19 706
									19 706

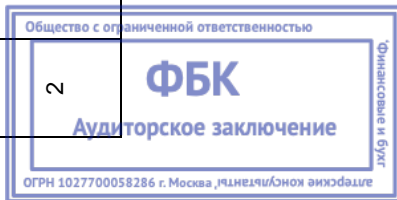


17	Прямые операционные расходы											
18	Процентные расходы											
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации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

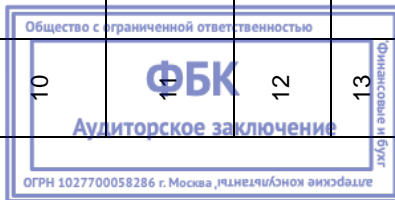
Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), за 2023 г.

Таблица 58.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместное предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:								
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								



Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемое предприятие	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
		3	4	5	6	7	8	9	10
1	2								
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации								
4	процентные доходы								
5	дивиденды и доходы от участия								
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости								
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток								
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости								
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход								
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него								
14	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой								
15	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)								
16	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы								
	Расходы на персонал					8 620			8 620



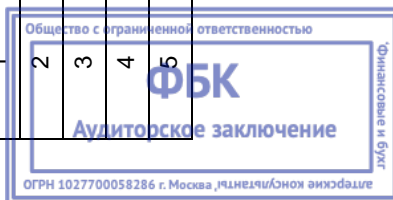
17	Прямые операционные расходы								
18	Процентные расходы								
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации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

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	19 706	8 620
2	Обязательства по пенсионному обеспечению		
3	Долгосрочные вознаграждения		
4	Выходные пособия		
5	Выплаты на основе долевого инструмента		



Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События после окончания отчетного периода отсутствуют

