

Акционерам акционерного общества «Фондовый рынок».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Фондовый рынок» (ОГРН 1227700622160), состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу некредитной финансовой организации и отчету о финансовых результатах некредитной финансовой организации, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации и отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, а также примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Фондовый рынок» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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.

Существенно влияет на показатели отчетности и на понимание её пользователем порядок раскрытия информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Наши аудиторские процедуры включали: инспектирование установленных форм годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, тестирование отражения в примечаниях информации о существенных статьях активов и обязательств, доходов и расходов, о событиях после отчетной даты, о связанных сторонах, об основных элементах учетной политики.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы 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 членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми 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
ОРНЗ: 22006016965



Сычев Александр Геннадьевич

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово,
ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

13 марта 2025 года

Кишмерешкин Андрей Витальевич



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263591000	73836545	1227700622160	9718204180

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 декабря 2024 г.

Акционерное общество "Фондовый рынок"

АО "Фондовый рынок"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

Российская Федерация, 107076, г. МОСКВА, ВН. ТЕР. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СОКОЛЬНИКИ,
УЛ. МАТРОССКАЯ ТИШИНА, Д. 23, СТР. 1, ПОМЕЩ. 2/П

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	74 017	445 947
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 523	244
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	1 523	244
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		77 423	52 580
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	67 724	41 694
11	дебиторская задолженность	12	9 700	10 886
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	935	
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	200	275
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	47	
20	Отложенные налоговые активы	48	3 049	2 411
21	Прочие активы	20	1 238	2 888
22	Итого активов		158 432	504 344
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		24 486	332 193
27	средства клиентов	23	18 560	329 595

28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	145	227
30	кредиторская задолженность	26	5 781	2 371
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48		373
34	Отложенные налоговые обязательства	48	9	6
35	Резервы - оценочные обязательства	28	8 751	4 968
36	Прочие обязательства	29	1 954	43 331
37	Итого обязательств		35 199	380 871
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	6 313	6 313
39	Добавочный капитал	30	87 860	87 860
40	Резервный капитал	30	316	316
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		28 745	28 985
52	Итого капитала		123 233	123 473
53	Итого капитала и обязательств		158 432	504 344

Первый Заместитель
Генерального директора
по депозитарной деятельности
(должность руководителя)

10 марта 2025 г.



(подпись)

Лебедев Владимир Юрьевич

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263591000	73836545	1227700622160	9718204180

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ
за 2024 г.

Акционерное общество "Фондовый рынок"
АО "Фондовый рынок"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

Российская Федерация, 107076, г. МОСКВА, ВН. ТЕР. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
СОКОЛЬНИКИ, УЛ. МАТРОССКАЯ ТИШИНА, Д. 23. СТР. 1. ПОМЕЩ. 2/П

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:		44 099	37 043
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	28 280	27 831
4	процентные доходы	34	15 072	8 188
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		17	1
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	549	633
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	180	391
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	87 678	136 358
16	Расходы на персонал	42	-27 383	-21 007
17	Прямые операционные расходы	43	-420	-610
18	Процентные расходы	44	-1 094	-1 247
20	Общие и административные расходы	46	-8 270	-8 697
22	Прочие доходы	47	207	998

23	Прочие расходы	47	-178	-752
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		94 640	142 085
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-18 372	-28 442
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-19 007	-28 674
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	635	233
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		76 268	113 643
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		76 268	113 643

Первый Заместитель
Генерального директора
по депозитарной деятельности
(должность руководителя)




(подпись)

10 марта 2025 г.

Лебедев Владимир Юрьевич
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263591000	73836545	1227700622160	9718204180

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

Акционерное общество "Фондовый рынок"
АО "Фондовый рынок"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Российская Федерация, 107076, г. МОСКВА, ВН. ТЕР. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СОКОЛЬНИКИ, УЛ. МАТРОССКАЯ ТИШИНА, Д. 23, СТР. 1, ПОМЕЩ. 2/П

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		6 313	87 860		12 744	106 916
4	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный		6 313	87 860		12 744	106 916
5	Прибыль (убыток) после налогообложения					113 643	113 643
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49				-97 086	-97 086

14	Прочее движение резервов				316		316
14.1	Остаток на 31.12.2023 г.		6 313	87 860	316	29 300	123 788
15	Остаток на 01.01.2024 г.		6 313	87 860	316	28 985	123 473
18	Остаток на 01.01.2024 г. пересмотренный		6 313	87 860	316	28 985	123 473
19	Прибыль (убыток) после налогообложения					76 268	76 268
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49				-76 508	-76 508
29	Остаток на 31.12.2024 г. в том числе:		6 313	87 860	316	28 745	123 233

Первый Заместитель Генерального
директора
по депозитарной деятельности
(должность руководителя)



(подпись)

10 марта 2025 г.

Лебедев Владимир Юрьевич

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45263591000	73836545	1227700622160	9718204180

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

Акционерное общество "Фондовый рынок"
АО "Фондовый рынок"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес

Российская Федерация, 107076, г. МОСКВА, ВН. ТЕР. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ
СОКОЛЬНИКИ, УЛ. МАТРОССКАЯ ТИШИНА, Д. 23, СТР. 1, ПОМЕЩ. 2/П

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		676 620	630 357
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		-643 519	-583 121
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		95 412	101 078
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-28 766	-37 939
5	Проценты полученные		15 195	8 061
6	Проценты уплаченные		-32	-21
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		17	
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			569 538
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-19 751	-14 480
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-3 695	-3 729
11	Уплаченный налог на прибыль		-19 067	-26 007

12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-4 221	-4 064
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		68 193	639 672
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-76 508	-82 523
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-618	-640
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		74 573	131 348 368
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		-411 724	-131 726 266
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-414 276	-461 061
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-346 083	178 611
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	306	1 015
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	487 336	307 710
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	141 559	487 336

Первый Заместитель
Генерального директора
по депозитарной деятельности
(должность руководителя)

10 марта 2025 г.



(подпись)

Лебедев Владимир Юрьевич

(инициалы, фамилия)

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-13679-100000, 045-13680-000100, 22-000-0-00110
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	21 июня 2012 г., 21 июня 2012 г., 17 января 2013 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Брокерская деятельность, Депозитарная деятельность, Деятельность специализированного депозитария инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнского предприятия не имеется. По состоянию на отчетную дату акционерами Общества являлись физические лица.
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	
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 107076, г. МОСКВА, ВН. ТЕР МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СОКОЛЬНИКИ, УЛ. МАТРОССКАЯ ТИШИНА, Д. 23, СТР. 1, ПОМЕЩ. 2/П
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 107076, г. МОСКВА, ВН. ТЕР МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ СОКОЛЬНИКИ, УЛ. МАТРОССКАЯ ТИШИНА, Д. 23, СТР. 1, ПОМЕЩ. 2/П
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	11
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с требованиями Отраслевых стандартов бухгалтерского учета (далее «ОСБУ»). Нумерация примечаний, строк в примечаниях соответствует нумерации примечаний и строк в примечаниях Положению Банка России от 03 февраля 2016 г. № 532-П
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Активы и обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности включены по первоначальной стоимости, за исключением тех активов и обязательств, для которых оценка по справедливой стоимости в соответствии с ОСБУ обязательна.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	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 имело место.

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	В 2024 году в деятельности Общества события, требующие выработку отдельных суждений Руководства, кроме тех, что приведены в Учетной политике, не имели место.
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)	Оценок и допущений, оказавших существенное влияние на оценку статей баланса не применялось
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты Общество оценивает по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. По амортизированной стоимости Обществом оцениваются финансовые инструменты, если одновременно выполняются следующие условия: указанные средства размещены с целью получения в предусмотренных договором сроки денежных потоков, которыми являются исключительно платежами в счет основной суммы долга и проценты по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Обществом оцениваются финансовые инструменты, не предназначенные для продажи в краткосрочной перспективе. По справедливой стоимости через прибыль или убыток Общество оценивает финансовые инструменты, предназначенные для продажи или в случае, когда финансовые инструменты не относятся к двум вышеперечисленным моделям оценки.

4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату совершения операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте на отчетную дату, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на эту отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и оцениваемые по справедливой стоимости, пересчитываются в рубли по официальному курсу иностранной валюты по отношению к рублю, установленному Банком России, действующему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие при пересчете, признаются в составе прибыли и убытка, за исключением разниц, возникающих при пересчете финансовых инструментов, классифицированных в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, и признаются в составе прочего совокупного дохода.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Руководство Общества не имеет планов по прекращению деятельности Общества.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности не проводился
Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Не применяется
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Не применяется
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	Денежными средствами и их эквивалентами Обществом признаются денежные средства в кассе, на расчетных счета, денежные средства в пути. База оценка по фактической стоимости
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами, размещенными в кредитных организациях и банках-нерезидентах обществом признаются депозиты, денежные средства, использование которых ограничено, денежные средства на брокерских счетах. Принимаются по амортизированной стоимости
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, приобретенные в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), стоимость которых надежно оценена, Обществом классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Первоначальное признание: по стоимости приобретения. Критерием существенности отличия справедливой стоимости ценной бумаги от стоимости ее приобретения признается разница в (+/- 10%.) Последующий учет: по переоцененной стоимости на основе данных фондового рынка.

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	К данной категории Общество относит вложения в ценные бумаги, не предназначенные для торговли, имеющие стратегический характер. Первоначальное признание: по стоимости приобретения. Критерием существенности отличия справедливой стоимости ценной бумаги от стоимости ее приобретения признается разница в (+/-10%.) Последующий учет: по переоцененной стоимости на основе данных финансового рынка.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	К данной категории Обществом относятся: депозиты, займы выданные, дебиторская задолженность. При первоначальном признании финансового актива на основе профессионального суждения проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям. Дисконтирование (метод ЭСП) может не применяться организацией по договорам займа и договорам банковского вклада, срок действия которых менее одного года при их первоначальном признании, включая займы и банковские вклады, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 5%.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Если Общество осуществляет контроль над управлением или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность другого общества, то инвестиции в такие общества учитываются по стоимости приобретения на отдельных счетах по учету участия в дочерних и ассоциированных обществах, подлежат последующей проверке на обесценение. В случае наличия обесценения, по таким ценным бумагам создаются резервы под обесценение.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы признаются по фактическим затратам по первоначальной стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Первоначальное признание: по стоимости приобретения. Критерием существенности отличия справедливой стоимости ценной бумаги от стоимости ее приобретения признается разница в (+/-10%.) Последующий учет: по переоцененной стоимости на основе данных фондового рынка.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	К данной категории Обществом относятся: торговая кредиторская задолженность, задолженность по займам полученным, денежные средства клиентов, направленных на выплату доходов по ценным бумагам, средства клиентов на брокерских счетах. При первоначальном признании финансового обязательства на основе профессионального суждения проводит оценку соответствия ЭСП рыночным условиям. Дисконтирование (метод ЭСП) может не применяться по обязательствам со сроком действия менее одного года при их первоначальном признании, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не превышает 5%.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Обществом не проводится взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств

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)	Обществом не применяется специальный порядок учета операций хеджирования
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Обществом не применяется специальный порядок учета операций хеджирования
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Обществом не применяется специальный порядок учета операций хеджирования

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества отсутствует инвестиционное имущество
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	У Общества отсутствует инвестиционное имущество
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	У Общества отсутствует инвестиционное имущество
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)	Основными средствами признаются объекты предназначенные для использования в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: объект способен приносить экономические выгоды в будущем и первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена и составляет более 100 000 рублей. Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: Земельные участки, Здания и сооружения, Офисное и компьютерное оборудование транспортные средства, Прочие основные средства .Первоначальное признание и последующая оценка: по фактическим затратам на приобретение объектов основных средств

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество для всех классов основных средств применяет линейный метод амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	При установлении срока полезного использования Общество применяет по усмотрению Классификатор основных средств
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы (НМА) представляют собой идентифицируемые неденежные активы, не имеющие физической формы, используемые Обществом при оказании услуг или в административных целях. 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 для управленческих нужд. Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; объект не имеет материально-вещественной формы; первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. К НМА относятся следующие виды активов: торговые марки; программное обеспечение; лицензии
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Для последующей оценки НМА Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
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	НМА подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года. Признаком обесценения объекта нематериального актива является его моральное устаревание (моральный износ). При определении наличия (отсутствия) признаков обесценения нематериального актива Обществом определяется его справедливая стоимость на дату оценки.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Общество устанавливает сроки полезного использования для следующих групп нематериальных активов: - Программное обеспечение - 1-3 года, Торговая марка - бессрочно, - Неисключительные права пользования 1-3 года
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива (НМА) при следующих условиях: имеется намеренность Общества завершить создание НМА и использовать его в своей деятельности, создаваемый НМА будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами для завершения разработки и использования НМА; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания НМА; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к НМА в процессе его разработки
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Под вознаграждениями работникам Обществом понимаются все виды возмещений работникам за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная). Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам за осуществление работниками трудовых функций признаются в том периоде, в котором работники выполнили трудовые функции, обеспечивающие право на их получение в размере не дисконтированной величины. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Обязательства по выплате премий признаются, в том случае, если величина данных обязательств может быть надежно определена. Краткосрочные оплачиваемые отсутствия на работе подразделяются на накапливаемые и неаккумулируемые оплачиваемые отсутствия на работе. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска признаются в размере величины ожидаемых затрат, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск. Обязательства по выплате прочих долгосрочных вознаграждений работникам учитываются по дисконтированной стоимости с использованием ставки дисконтирования. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются на более раннюю из следующих дат: дату, когда организация не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую организация признает расходы по реструктуризации, предполагающей выплату выходных пособий. Обязательства по выплате выходных пособий оцениваются как величина, которую организация предполагает выплатить работникам в результате принятия ими предложения о получении вознаграждения в обмен на расторжение трудового договора.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применяется
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применяется
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. При этом такие затраты, которые в соответствии с настоящим Стандартом должны были бы включаться в стоимость запасов, признаются расходами периода, в котором были понесены, кроме случаев, когда запасы непосредственно связаны с производством продукции, выполнением работ, оказанием услуг. К запасам, предназначенным для управленческих нужд, относятся: канцелярские товары, литература; запасные части и комплектующие для компьютеров и оргтехники; инвентарь и хозяйственные принадлежности; бланки строгой отчетности.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у организации существует обязательство, возникшее в результате прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов Общество учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если т.е. вероятность наступления события более 50%. При определении суммы резерва – оценочного обязательства, Общество определяет самостоятельно методы оценки ожидаемых затрат в зависимости от обстоятельств и при необходимости утверждает их во внутренних регламентах; расчетная оценка ожидаемых затрат строится на основании профессионального суждения, подготовленного с учетом требований МСФО (IAS) 37. При оценке влияния фактора времени на стоимость денег и расчете приведенной стоимости ожидаемых затрат на урегулирование обязательства учитываются следующие особенности: если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства меньше одного года и результат дисконтирования незначительный, то дисконтирование может не применяться; ставка дисконтирования должна быть ставкой до учета налогообложения и должна отражать текущее представление рынка о временной стоимости денег и риски, характерные для данного обязательства; ставка дисконтирования не должна учитывать риски, на которые уже была внесена поправка в расчетную оценку будущих потоков денежных средств
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательства по аренде признаются на дату подписания акта о передаче объекта арендатору по средневзвешенной ставке по кредитам на аналогичный срок из последнего на дату признания статистического вестника Банка России.
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	Обществом используются, предусмотренные МСФО 16 освобождения, для объектов движимого имущества с низкой стоимостью и для объектов недвижимого имущества с посуточной арендой.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. Предоплаты денежных средств, перечисленные контрагентами за оказанные Обществом услуги, реализуемое имущество Общества, признаются в качестве обязательств в момент фактического поступления денежных средств. Кредиторская задолженность по уплате налогов признается в момент возникновения у Общества соответствующего обязательства в соответствии с налоговым законодательством. Пени, штрафы, неустойки, проценты за пользование чужими денежными средствами, возмещение расходов и т.п. признаются в качестве обязательств по дате их признания Обществом или по дате вступления в силу решения суда. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Сумма уставного капитала – номинальная величина капитала, зарегистрированная в соответствии с законодательством Российской Федерации,
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применяется
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применяется
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налоговый актив признается Обществом в отношении всех вычитаемых временных разниц в той мере, в которой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой можно будет зачесть вычитаемую временную разницу, если только отложенный налоговый актив не возникает из первоначального признания актива или обязательства в операции, которая не является объединением бизнеса; на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток). Отложенное налоговое обязательство признается в отношении всех налогооблагаемых временных разниц, если только оно не возникает из: первоначального признания гудвила; или первоначального признания актива или обязательства в операции, которая не является объединением бизнеса; на момент совершения операции не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль (налоговый убыток).
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды - распределение прибыли между участниками в том периоде, в котором ими принято решение о распределении. Выплаченные в течение отчетного периода промежуточные дивиденды, списываются со счета нераспределенной прибыли после решения годового собрания участников. Дивиденды от инвестиций в другие компании признаются только после установления права Общества на получение.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	56 856		56 856	74 299		74 299
5	Прочие денежные средства	17 162		17 162	371 648		371 648
6	Итого	74 017		74 017	445 947		445 947

По состоянию на 31.12.2024 г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в шести кредитных учреждениях и банках-нерезидентах с общей суммой денежных средств, превышающей 74 017 тысяч рублей. Совокупная сумма остатков денежных средств в АО Райффайзенбанк составляла 54 996 тысяч рублей или 74 процента от общей суммы денежных средств.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	74 017	445 947
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	44 700	37 700
4.1	Прочее	22 842	3 689
5	Итого	141 559	487 336

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2024 г.

Таблица 5.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	74 299	371 648	445 947
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	74 299	371 648	445 947
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 589 543	11 811 248	19 400 791
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 589 543	11 811 248	19 400 791
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-7 606 986	-12 165 735	-19 772 721
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-7 606 986	-12 165 735	-19 772 721
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	56 856	17 162	74 017
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	56 856	17 162	74 017

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

Таблица 5.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	235 594		235 594
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	235 594		235 594
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	113 647 846	30 398 146	144 045 992
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	113 647 846	30 398 146	144 045 992

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-113 809 141	-30 026 497	-143 835 638
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-113 809 141	-30 026 497	-143 835 638
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	74 299	371 648	445 947
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	74 299	371 648	445 947

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	1 523	244
7	Итого	1 523	244

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:	1 523	244
4	нефинансовых организаций	1 523	244
12	Итого	1 523	244

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	44 809		44 809	37 893		37 893
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	22 915		22 915	3 800		3 800
13	Итого	67 724		67 724	41 694		41 694

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества были остатки средств в шести кредитных организациях (на 31 декабря 2023 года: в пяти кредитных организациях) без превышения лимитов остатков денежных средств 10 1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2024 года включают 44 809 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года: 37 893 тысяч рублей).

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

Таблица 10.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	37 893	3 800	41 694

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 893	3 800	41 694
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 506 082	2 859 741	4 365 823
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 506 082	2 859 741	4 365 823
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-1 499 166	-2 840 627	-4 339 793
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-1 499 166	-2 840 627	-4 339 793

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	44 809	22 915	67 724
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	44 809	22 915	67 724

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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	72 183	117	72 299
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	72 183	117	72 299
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	679 041	2 766 632	3 445 673
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	679 041	2 766 632	3 445 673

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-713 330	-2 762 948	-3 476 278
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-713 330	-2 762 948	-3 476 278
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	37 893	3 800	41 694
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	37 893	3 800	41 694

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	рубли: 0,01-22,30%	рубли: 1-31 дней	рубли: 0,01-15,60%	рубли: 1-65 дней

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	11 622	2 246	9 377	14 193	3 564	10 629
6	Прочая дебиторская задолженность	323		323	257		257
7	Итого	11 945	2 246	9 700	14 450	3 564	10 886

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по депозитарной деятельности в сумме 10 812 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года 12 573 тысяч рублей) , по договорам Доверительного управления 810 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года 1 620 тысяч рублей) 12.1.4. Статья «Дебиторская задолженность» является существенной по отношению к величине активов.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	14 193	257	14 450
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 193	257	14 450
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	110 602	78 258	188 860
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	110 602	78 258	188 860

11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-113 173	-78 192	-191 365
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-113 173	-78 192	-191 365
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	11 622	323	11 945
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 622	323	11 945

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	12 729		12 729
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12 729		12 729
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	164 973	28 864	193 837
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	164 973	28 864	193 837

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-163 509	-28 607	-192 116
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-163 509	-28 607	-192 116
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	14 193	257	14 450
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 193	257	14 450

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 564	3 564
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 564	3 564
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 516	3 516
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 516	3 516
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-4 835	-4 835
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-4 835	-4 835
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 246	2 246
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 246	2 246

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

Таблица 12.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	4 201	4 201
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 201	4 201
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 916	6 916
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 916	6 916
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-7 553	-7 553
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-7 553	-7 553
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 564	3 564
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 564	3 564

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	
1	2	3	4	5	10
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 145	510		2 655
3	накопленная амортизация	-2 145	-510		-2 655
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 145	510		2 655
25	накопленная амортизация	-2 145	-510		-2 655
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 145	510		2 655
29	накопленная амортизация	-2 145	-510		-2 655
31	Поступление	951			951
38	Амортизация	-16			-16
49	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	935			935
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	3 096	510		3 606
51	накопленная амортизация	-2 161	-510		-2 671

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:				70	813				883
2	первоначальная (переоцененная) стоимость		480		1 182	1 531				3 194
3	накопленная амортизация		-480		-1 113	-718				-2 311
5	Поступление					482				482
9	Выбытие, в том числе:					-347				-347
10	первоначальная (переоцененная) стоимость					-347				-347
13	Амортизация				-18	-725				-743
24	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:				51	223				275
25	первоначальная (переоцененная) стоимость		480		1 182	597				2 259
26	накопленная амортизация		-480		-1 131	-374				-1 985
28	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:				51	223				275

29	первоначальная (переоцененная) стоимость		480		1 182	597				2 259
30	накопленная амортизация		-480		-1 131	-374				-1 985
32	Поступление					469				469
40	Амортизация				-18	-525				-544
51	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:				33	167				200
52	первоначальная (переоцененная) стоимость		480		1 182	1 066				2 728
53	накопленная амортизация		-480		-1 149	-899				-2 528

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	51		51	955		955
3	Расчеты по социальному страхованию				203		203
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	603		603	5		5
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	583		583	1 725		1 725
11	Итого	1 238		1 238	2 888		2 888

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:		1				1
2	стоимость (или оценка)		1				1
4	Поступление (создание)		11	3			14
7	Выбытие		-12	-3			-15
18	Поступление (создание)			7			7
21	Выбытие			-7			-7

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
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 514	147
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	17 046	329 448
6	Итого	18 560	329 595

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	145	227
16	Итого	145	227

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.		На 31.12.2023 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	16,83%-20,90%	12 месяцев	9,33%-11,57%	12 месяцев

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	11	1
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	27	
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	999	1 315
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	77	9
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	4 657	1 045
7	кредиторская задолженность перед клиентами	4 657	1 045
19	Прочая кредиторская задолженность	11	2
20	Итого	5 781	2 371

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства

Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Таблица 28.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Судебные иски	Итого
1	2	4	7
1	Балансовая стоимость, на начало отчетного периода,01.01.2024 г	4 968	4 968
2	Создание резервов	4 130	4 130
4	Восстановление неиспользованных резервов	-347	-347
7	Балансовая стоимость на конец отчетного периода,31.12.2024	8 751	8 751

28.1.2. Некредитная финансовая организация создала резервы по судебным рискам в размере 8 751 тысяча рублей по иску Завады А.И., поданному в отношении некредитной финансовой организации, и относящемуся к признанию недействительности договоров купли-продажи акций. Ожидается, что остаток за 12 месяцев 2024 года будет использован не ранее 1 квартала 2025 года. По мнению некредитной финансовой организации, получившей соответствующие юридические консультации, результат рассмотрения этих исков не приведет к какому-либо существенному убытку, превышающему начисленные суммы.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	1	
3	Расчеты по социальному страхованию	431	429
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	744	578
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	775	
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	42 323
11	Итого	1 954	43 331

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Итого
1	2	3	4	8
1	На 01.01.2023г.	6 312 500	6 313	6 313
4	Остаток на 31.12.2023г.	6 312 500	6 313	6 313
5	На 01.01.2024г.	6 312 500	6 313	6 313
8	На 31.12.2024г.	6 312 500	6 313	6 313

29.09.2022 произошла реорганизация ООО "НРК Фондовый рынок в форме преобразования в АО "НРК Фондовый Рынок". В связи с преобразованием уставный капитал общества был разделен на 6 312 500 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

Примечание 31. Управление капиталом

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.31.2. В течение 2024 года и 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 80 000 тысяч рублей.31.4. На 31 декабря 2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 113 448 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года: 110 652 тысяч рублей).

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

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

Таблица 32.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	17 140	11 141	28 280
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	17 140	11 141	28 280
11	Итого	17 140	11 141	28 280

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

Таблица 32.1
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	12 047	15 784	27 831
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	12 047	15 784	27 831
11	Итого	12 047	15 784	27 831

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:	15 072	8 188
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	15 072	8 188
15	Итого	15 072	8 188

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	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2024	3 564	3 564
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-549	-549
3	Средства, списанные как безнадежные	-769	-769
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2024	2 246	2 246

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	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2023	4 201	4 201

2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-633	-633
3	Средства, списанные как безнадежные	-4	-4
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2023	3 564	3 564

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	-150	-46
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	330	437
3	Итого	180	391

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 II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	356	
15	Итого	356	
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	33 918	41 691
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	5 831	4 921
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	4 097	4 545
34	Итого	43 846	51 157
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	37 000	32 843
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	1 400	49 280
42	Итого	38 400	82 123
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)	834	
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 686	2 678
48	Итого	3 519	2 678
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	207	
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	400	400
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	950	
55	Итого	1 557	400
56	Всего	87 678	136 358

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	23 155	20 065
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	4 017	745
5	Прочее	212	196
6	Итого	27 383	21 007

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 год включают расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 3 000 тысяч рублей (за 12 месяцев 2023 года: 1 500 тысяч рублей). 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 12 месяцев 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 777 тысяч рублей (за 12 месяцев 2023 года: 3 701 тысяч рублей).

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
3	Почтовые расходы	3	
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	417	610
12	Итого	420	610

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
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	1 064	1 220
5	По обязательствам по аренде	30	27
7	Итого	1 094	1 247

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	2 539	2 407
2	Амортизация основных средств	544	743
3	Амортизация нематериальных активов	16	
4	Расходы по аренде	228	293
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	189	186
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	62	22
10	Расходы на создание резервов – оценочных начислений	3 783	4 312
11	Представительские расходы	51	
12	Транспортные расходы	55	
13	Командировочные расходы		91
14	Штрафы, пени		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	238	259
17	Прочие административные расходы	565	384
18	Итого	8 270	8 697

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу у Общества отсутствуют

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
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	105	
8	Прочие доходы	103	998
9	Итого	207	998

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	178	752
6	Итого	178	752

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2024 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда нежилого офисного помещения
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Использование только для размещения и работы офиса

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	167	223
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	145	227

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:	189	206
2	проценты уплаченные	31	20
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	158	186
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	618	640
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	618	640
7	Итого отток денежных средств	807	845

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	19 007	28 674
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-635	-233
4	Итого, в том числе:	18 372	28 442
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	18 372	28 442

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 0,2
(в 2023 году: 0,2

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	94 640	142 085
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2024 г. 0,2% - 2023 г. 0,2%	18 928	28 417
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	52	25
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-3	
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	56	25
11 1	Прочее	-608	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	18 372	28 442

Статьей 284 Налогового кодекса Российской Федерации (в редакции Федерального закона от 12 июля 2024 г. N 176-ФЗ) с 1 января 2025 г. налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%. В связи с этим в расчетах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2024 г. надлежит применять налоговую ставку по налогу на прибыль в размере 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.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	1 900	1 149		3 049
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 900	1 149		3 049
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	511	-511		
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 411	638		3 049
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Прочее	-6	-2		-9
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-6	-2		-9
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 405	635		3 040
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 405	635		3 040

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 прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2023г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2023г.
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	1 157	743		1 900
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 157	743		1 900
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 023	-511		511
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 179	231		2 411
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Прочее	-7	1		-6
6	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-7	1		-6
7	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 172	233		2 405
8	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 172	233		2 405

Примечание 49. Дивиденды

Дивиденды

Таблица 49.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.		За 2023 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	76 508		97 086	
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-76 508		-97 086	
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	12,12		5,13	

Все дивиденды объявлены и выплачены в валюте Российской Федерации. В соответствии с законодательством Российской Федерации в качестве дивидендов между акционерами некредитной финансовой организации может быть распределена только накопленная нераспределенная прибыль некредитной финансовой организации согласно бухгалтерской (финансовой) отчетности, составленной в соответствии с российскими правилами бухгалтерского учета.

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.6

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	5 628	3 262	302	1 410	1 344	11 945
2	дебиторская задолженность клиентов	5 306	3 262	302	1 410	1 344	11 622
6	прочая дебиторская задолженность	323					323
25	Итого	5 628	3 262	302	1 410	1 344	11 945

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 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:	3 381	2 232	2 526	2 820	3 491	14 450
2	дебиторская задолженность клиентов	3 124	2 232	2 526	2 820	3 491	14 193
6	прочая дебиторская задолженность	257					257
25	Итого	3 381	2 232	2 526	2 820	3 491	14 450

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 А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	73 997	21
2	денежные средства на расчетных счетах	73 997	21
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	67 724	
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	44 809	
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	22 915	
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		11 945
39	дебиторская задолженность клиентов		11 622
43	прочая дебиторская задолженность		323

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 А	Без рейтинга
1	2	3	7
1	Денежные средства, в том числе:	445 923	24
2	денежные средства на расчетных счетах	445 923	24
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 694	

20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	37 893	
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 800	
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		14 450
39	дебиторская задолженность клиентов		14 193
43	прочая дебиторская задолженность		257

Для определения кредитного качества контрагентов использованы рейтинги Аналитического Кредитного Рейтингового Агенства (АКРА), Рейтингового агенства "Эксперт РА"

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	73 997		21	74 017
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 523			1 523
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 523			1 523
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	77 135		288	77 423
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	67 724			67 724
11	дебиторская задолженность	9 411		288	9 700
16	Прочие активы	1 238			1 238

17	Итого активов	153 893		309	154 202
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 447		38	24 486
22	средства клиентов	18 544		16	18 560
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	145			145
25	кредиторская задолженность	5 759		22	5 781
27	Прочие обязательства	1 954			1 954
28	Итого обязательств	26 401		38	26 439
29	Чистая балансовая позиция	127 492		271	127 763

**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
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	445 923		24	445 947
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	244			244
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	244			244
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	49 306	101	3 173	52 580
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	41 694			41 694

11	дебиторская задолженность	7 612	101	3 173	10 886
16	Прочие активы	2 888			2 888
17	Итого активов	498 360	101	3 197	501 659
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	332 128	20	45	332 193
22	средства клиентов	329 572		23	329 595
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	227			227
25	кредиторская задолженность	2 329	20	23	2 371
27	Прочие обязательства	43 331			43 331
28	Итого обязательств	375 459	20	45	375 524
29	Чистая балансовая позиция	122 901	82	3 152	126 134

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), на 31.12.2024 г.

Таблица 52.13

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	11
15	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 560		18 560
17	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 514		1 514
18	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	17 046		17 046

19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		145	145
21	обязательства по аренде		145	145
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 781		5 781

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	11
31	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	11		11
32	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	27		27
33	кредиторская задолженность перед депозитариями	999		999
34	кредиторская задолженность перед регистраторами	77		77
35	кредиторская задолженность по торговым операциям	4 657		4 657
42	прочая кредиторская задолженность	11		11
44	Итого обязательств	24 341	145	24 486

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.13

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	11
15	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	329 595		329 595

17	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	147		147
18	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	329 448		329 448
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		227	227
21	обязательства по аренде		227	227
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 371		2 371
31	кредиторская задолженность по информационно- технологическим услугам	1		1
32	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений			
33	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 315		1 315
34	кредиторская задолженность перед регистраторами	9		9

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Итого
1	2	3	4	11
35	кредиторская задолженность по торговым операциям	1 045		1 045
42	прочая кредиторская задолженность	2		2
44	Итого обязательств	331 966	227	332 193

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

Таблица 52.14

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	74 017			74 017
2	денежные средства на расчетных счетах	74 017			74 017
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	67 724			67 724
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	44 809			44 809
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	22 915			22 915
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	8 875	632	192	9 700
68	дебиторская задолженность клиентов	8 553	632	192	9 377

72	прочая дебиторская задолженность	323			323
74	Итого активов	150 616	632	192	151 441
	Раздел II. Обязательства				
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 560			18 560
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1 514			1 514
92	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	17 046			17 046
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		145		145
95	обязательства по финансовой аренде		145		145
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 781			5 781
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	11			11
106	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	27			27
107	кредиторская задолженность перед депозитариями	999			999
108	кредиторская задолженность перед регистраторами	77			77
109	кредиторская задолженность по торговым операциям	4 657			4 657

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
116	прочая кредиторская задолженность	11			11
118	Итого обязательств	24 341	145		24 486
119	Итого разрыв ликвидности	126 275	487	192	126 955

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:	445 947			445 947
2	денежные средства на расчетных счетах	445 947			445 947
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	41 694			41 694
49	делозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	37 893			37 893
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	3 800			3 800
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 336	4 561	990	10 886
68	дебиторская задолженность клиентов	5 078	4 561	990	10 629
72	прочая дебиторская задолженность	257			257

74	Итого активов	492 976	4 561	990	498 527
Раздел II. Обязательства					
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	329 595			329 595
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	147			147
92	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	329 448			329 448
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		227		227
95	обязательства по финансовой аренде		227		227
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	2 371			2 371
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1			1
106	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений				
107	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 315			1 315
108	кредиторская задолженность перед регистраторами	9			9
109	кредиторская задолженность по торговым операциям	1 045			1 045
116	прочая кредиторская задолженность	2			2
118	Итого обязательств	331 966	227		332 193
119	Итого разрыв ликвидности	161 010	4 334	990	166 334

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

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	74 006	1		11	74 017
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 523				1 523
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 523				1 523
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	77 423				77 423
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	67 724				67 724
11	дебиторская задолженность	9 700				9 700
15.1	Прочие активы	1 238				1 238
16	Итого активов	154 190	1		11	154 202
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	24 486				24 486
21	средства клиентов	18 560				18 560
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	145				145
24	кредиторская задолженность	5 781				5 781
25.1	Прочие обязательства	1 954				1 954
28	Итого обязательств	26 439				26 439
29	Чистая балансовая позиция	127 751	1		11	127 763

**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	443 947	617	1 359	24	445 947
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	244				244
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	244				244
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	52 487	93			52 580
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	41 694				41 694
11	дебиторская задолженность	10 793	93			10 886
15.1	Прочие активы	2 888				2 888
16	Итого активов	499 566	710	1 359	24	501 659
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	332 193				332 193

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
21	средства клиентов	329 595				329 595
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	227				227
24	кредиторская задолженность	2 371				2 371
25 1	Прочие обязательства	43 331				43 331
26	Итого обязательств	375 524				375 524
27	Чистая балансовая позиция	124 041	710	1 359	24	126 134

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.16

тыс.руб

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	1417292/(1417292)	1133834/(1133834)
3	Доллар США	100	100	11/(11)	8/(8)

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.16

тыс.руб

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	4856404/(4856404)	3885123/(3885123)
2	Евро	100	100	13591/(13591)	10873/(10873)
3	Доллар США	100	100	6172/(6172)	4937/(4937)

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:	1 523			1 523
2	финансовые активы, в том числе:	1 523			1 523
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 523			1 523
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 523			1 523
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 523			1 523

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:	244			244
2	финансовые активы, в том числе:	244			244
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	244			244
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	244			244
5	долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	244			244

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2024 г.

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20	20
11	дебиторская задолженность	20	20

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

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20	20
11	дебиторская задолженность	20	20

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация проводит операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: выплату дивидендов акционерам, оказание депозитарных услуг, выплата заработной платы и премии по итогам года ключевому управленческому персоналу. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.58.1.2. Общество не получало от связанных сторон гарантий.58.1.3. Общество не выдавало связанным сторонам гарантий.

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

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10

1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-76 508	-76 508
5	дивиденды и доходы от участия	-76 508	-76 508
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	2	2
16	Расходы на персонал	-5 649	-5 649

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

Таблица 58.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Итого
1	2	7	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-97 086	-97 086
5	дивиденды и доходы от участия	-97 086	-97 086
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	3	3
16	Расходы на персонал	-3 587	-3 587

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	5 649	3 587

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Ведение бухгалтерского учета событий после отчетной даты и раскрытие информации о них в отчетности осуществляется Обществом в соответствии МСФО (IAS) 10 "СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОГО ПЕРИОДА». Руководство Общества не может достоверно оценить влияние экономической ситуации на будущее финансовое положение общества. Руководство Общества считает, что принимает все необходимые меры для поддержания устойчивого положения и дальнейшего развития бизнеса Общества в сложившихся обстоятельствах.

Первый Заместитель Генерального директора
по депозитарной деятельности

Лебедев Владимир Юрьевич



10 марта 2025 года

