



ПРОФИНВЕСТАУДИТ
аудит и консалтинг в финансовой сфере

ОГРН 1027739045190, ИНН 7701182136
105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая
д. 55/59, стр. 1, 5 эт., офис 517
proinvestaudit1@yandex.ru
+7 (495) 909-18-87

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Общества с ограниченной ответственностью

«Инновационная компания «ИЗ»

за 2024 год

г. Москва
2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участнику
Общества с ограниченной ответственностью
«Инновационная компания «НЗ»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инновационная компания «НЗ» (ОГРН 1031621004491), далее – ООО «Инновационная компания «НЗ», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Инновационная компания «НЗ» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены:

- Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 г.;
- Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 г.;
- Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 г.;
- Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 г.;
- Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества с ограниченной ответственностью «Инновационная компания «НЗ» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами 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

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Инновационная компания «НЗ» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

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 2024 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Признание и оценка выручки от оказания услуг доверительного управления

Выручка от оказания услуг представляет собой вознаграждение за оказание информационных и консультационных услуг. Вопрос признания и оценки выручки от оказания информационных и консультационных услуг является ключевым вопросом нашего аудита, поскольку соответствующая сумма доходов является существенной для годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Инновационная компания «НЗ» и составляет значительную часть его финансового результата. Вознаграждение за оказание информационных-консультационных услуг составляет 52 190 тысяч рублей.

Информация о выручке от оказания информационных и консультационных услуг указана в Примечании 41 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы» в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

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

Мы также оценили достаточность раскрытия информации в отношении выручки от оказания услуг, представленной в примечаниях в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Инновационная компания «НЗ».

Информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО «Инновационная компания «НЗ» за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Инновационная компания «НЗ» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

ООО «Инновационная компания «НЗ» за 2024 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2024 год ООО «Инновационная компания «НЗ» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны сообщить об этих фактах.

Прочие сведения

Нами была проведена аудиторская проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «Инновационная компания «НЗ» впервые, поскольку ООО «Инновационная компания «НЗ» получило Лицензию на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами 12.11.2024 № 21-000-1-01129.

**Ответственность руководства Общества
за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

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

**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 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,

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «Инновационная компания «ИЗ» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

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 руководством Общества, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

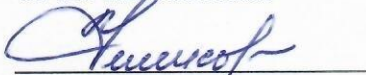
Из тех вопросов, которые мы довели до сведения руководства Общества, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении,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

Большакова Инна Вячеславовна
Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
ОРНЗ 29606001120


(подпись)



Фетисова Ольга Алексеевна
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006177031


(подпись)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
(ООО «ПрофИнвестАудит»)
Основной государственный регистрационный номер 1027739045190
105082, Российская Федерация, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный,
ул. Большая Почтовая, д. 55/59, стр. 1, помещ. 1/3
ОРНЗ 12006177478

28 марта 2025 года

Приложение 1.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45348000 | 13982753 | 1031621004491 | - |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на 31 декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инновационная компания "НЗ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125284, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, ш Хорошёвское, д. 32А, помещ. 12/1

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс.руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|-------------------------|---|----------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 2 125 | 8 964 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 7 | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | 8 | - | - |
| 7 | долевые инструменты | 9 | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 32 875 | 1 050 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 30 875 | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | - | 1 000 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 2 000 | 50 |

| | | | | |
|-----------------------------------|--|----|--------|--------|
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него | 17 | - | - |
| 17 | Нематериальные активы и капитальные вложения в них | 18 | 1 029 | - |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 100 | 192 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | - | - |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | - | - |
| 21 | Прочие активы | 20 | 414 | 1 043 |
| 22 | Итого активов | - | 36 544 | 11 250 |
| - Раздел II. Обязательства | | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - |
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 21 | - | - |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | - | - |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 3 061 | 11 351 |
| 27 | средства клиентов | 23 | - | - |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | - | - |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | - | - |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 3 061 | 11 351 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 32 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами | 27 | - | - |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 463 | - |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | - | - |
| 35 | Резервы – оценочные обязательства | 28 | - | - |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 70 | 549 |
| 37 | Итого обязательств | - | 3 594 | 11 899 |
| - Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 10 | 10 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 300 | - |
| 40 | Резервный капитал | 30 | - | - |
| 41 | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 30 | - | - |
| 42 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - |
| 44 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | - | - | - |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | - | - | - |
| 47 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 27 | - | - |
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - |

| | | | | |
|----|--|---|--------|--------|
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков | - | - | - |
| 50 | Прочие резервы | - | - | - |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | - | 32 640 | -660 |
| 52 | Итого капитала | - | 32 950 | -650 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | - | 36 544 | 11 250 |

Директор

(должность руководителя)

Ю.М. Новиков

(инициалы, фамилия)

24 марта 2025



Приложение 2.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45348000 | 13982753 | 1031621004491 | - |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инновационная компания "НЗ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125284, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, ш Хоршэвское, д. 32А, помещ. 12/1

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: | | 1 999 | - |
| 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 | - | - |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33 | - | - |
| 4 | процентные доходы | 34 | 2 064 | - |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | - | - |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | - | - |

| | | | | |
|---|---|----|--------|--------|
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | - | - |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости | 37 | -65 | - |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него | 38 | - | - |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | - | - |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | - | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 52 190 | 10 500 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | -1 777 | -255 |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | - | - |
| 18 | Процентные расходы | 44 | - | - |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | - | - |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | -8 832 | -2 190 |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 22 | Прочие доходы | 47 | - | 53 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | - | -478 |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 43 580 | 7 630 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | -2 980 | -320 |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | -2 980 | -320 |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | - | - |
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | - | - |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | - | 40 600 | 7 310 |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | - | - |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | - | - |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки, обесценения и амортизации основных средств и нематериальных активов | 19 | - | - |

| | | | | |
|----|--|----|---|---|
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | - | - |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе: | | - | - |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | | - | - |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | | - | - |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | - | - |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска | | - | - |
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска | | - | - |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | - | - |
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | - | - |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | - | - |
| 50 | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 51 | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |

| | | | | |
|----|---|--|--------|-------|
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 53 | переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | - | - |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | | - | - |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | - | - |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | - | - |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | - | - |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | 40 600 | 7 310 |

Директор

(должность руководителя)

Ю.М. Новиков

(инициалы, фамилия)



24 марта 2025

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----|---|----|----|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|--|-------|
| 22 | прочий совокупный доход (убыток), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 23 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24 | Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей) | 30 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 300 |
| 26 | Прочие взносы акционеров (участников) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | -7300 |
| 27 | Распределение в пользу акционеров (участников) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 32640 |
| 28 | Прочие движения резервов | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29 | Остаток на 31.12.2024, в том числе: | | 10 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 30 | капитал, относящийся к акциям (выбывающим группам), классифицируемым как предназначенные для продажи | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | 32650 |

Д.М. Новосел
 (инициалы, фамилия)

ООО «ИННОВАЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "НУ"»
 ОГРН 1031621004491
 ИНН 65066597
 МОСКВА

Директор
Д.М. Новосел
 (полностью руководителю)

Приложение 4.1
к Положению Банка России
от 3 февраля 2016 года N 532-П
Отраслевой стандарт бухгалтерского учета
Порядок составления бухгалтерской (финансовой)
отчетности профессиональных участников рынка
ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов,
организаторов торговли, центральных контрагентов,
клиринговых организаций, специализированных
депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного
фонда и негосударственного пенсионного фонда,
управляющих компаний инвестиционного фонда,
паевого инвестиционного фонда и негосударственного
пенсионного фонда, бюро кредитных историй,
кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров"
(с изменениями от 7 сентября 2017 г., 10 июня 2019 г., 9 сентября 2021 г.,
18 сентября 2023 г.)

Отчетность некредитной финансовой организации

| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45348000 | 13982753 | 1031621004491 | - |

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Инновационная компания "НЗ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 125284, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, ш Хорошёвское, д. 32А, помещ. 12/1

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 | | - | - |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | | - | - |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | | 41934 | 25059 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | | -8160 | -3676 |
| 5 | Проценты полученные | | 2129 | 15 |
| 6 | Проценты уплаченные | | - | - |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | | - | - |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | | - | - |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | | - | - |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | | -1561 | -1527 |

| | | | | |
|--|---|--|--------|-------|
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | | -547 | -576 |
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | | -2517 | -1073 |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | | -31112 | -1480 |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | | 166 | 16743 |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них | | - | - |
| 15 | Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него | | - | - |
| 16 | Поступления от продажи нематериальных активов и капитальных вложений в них | | - | - |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | | - | - |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | | - | - |
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | | - | - |
| 20 | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | - | - |
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | | - | - |
| 22 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 23 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | | - | - |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | | - | - |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | | - | - |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | | - | - |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 32 | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | | - | - |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | | 300 | 30 |
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | | - | - |

| | | | | |
|------|---|---|-------|-------|
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников | | - | - |
| 39 | Выплаченные дивиденды | | -7300 | -7835 |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | | - | - |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | | - | - |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | | - | - |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | | -7000 | -7805 |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | | -6834 | 8938 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | | - | - |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода | 5 | 8964 | 26 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5 | 2130 | 8964 |

Директор

(должность руководителя)

Ю.М.Новиков

(инициалы, фамилия)

24 марта 2025

2025



Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номер лицензии | 21-000-1-01129 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Срок действия лицензии | бессрочная |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Дата выдачи лицензии | 12.11.2024 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия | Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации | Общество с ограниченной ответственностью |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | Новиков Юрий Михайлович, ИНН 164400899454 |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация | не применимо |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации | не применимо |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | не применимо |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | не применимо |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес некредитной финансовой организации | 125284, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, ш Хорошёвское, д. 32А, помещ. 12/1 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес некредитной финансовой организации | 125284, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, ш Хорошёвское, д. 32А, помещ. 12/1 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала некредитной финансовой организации | 3 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | тыс. руб. |

**Экономическая среда, в которой некредитная финансовая
организация осуществляет свою деятельность**

Таблица 2.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения | <p>В 2024 году события в Украине продолжали оказывать влияние на экономическую среду, в которой осуществляет деятельность Общество. В определенных крупных финансовых институтов, предприятий и физических лиц в России продолжают действовать и вводятся новые санкции со стороны США, ЕС и некоторых других стран. Ряд крупных международных компаний значительно сократили или приостановили собственную деятельность на территории Российской Федерации, а также ведение бизнеса с российскими гражданами и юридическими лицами. Введение и последующее усиление санкций повлекло за собой увеличение экономической неопределенности, в том числе снижение ликвидности и большую волатильность на рынках капитала, изменчивость курса российского рубля. Во втором полугодии 2024 года произошло повышение ключевой ставки с 16% до 21%. В ответ на санкционное давление Правительством Российской Федерации и Центральным Банком Российской Федерации введен комплекс мер, представляющих собой контрсанкции, меры валютного контроля, ряд решений по ключевой ставке и иные специальные экономические меры по обеспечению безопасности и поддержанию устойчивости российской экономики, финансового сектора и граждан.</p> |

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | ООО "Инновационная компания "НЗ" осуществляет свою деятельность на территории РФ и ведет бухгалтерский учет в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Банком России РФ. При применении отраслевых стандартов бухгалтерского учета Общество руководствовалось соответствующими международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории РФ. Нумерация примечаний, а также строк в примечаниях соответствует нумерации примечаний и строк в Положении "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специальных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" №532-П |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в Учетной политике. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Реклассификация в отчетном периоде не проводилась |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Реклассификация в отчетном периоде не проводилась |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Реклассификация в отчетном периоде не проводилась |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | Не применимо |

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 | "Общество производит оценки и допущения, которые в значительной мере оказывают влияния на доходы и расходы, балансовую стоимость активов и обязательств." |
| 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) | Основным является допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем. |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания ценные бумаги оцениваются в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления йнными бумагами и характера, предусмотренных условиями договора, денежных потоков, в одну из следующих категорий: - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; - ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости. Денежные средства, размещенные на депозитных вкладах, оцениваются по амортизированной стоимости. |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | При определении доходов и расходов от переоценки средств в иностранной валюте, пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на официальный курс иностранной валюты к рублю. Переоценка средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат: дату выбития средств в иностранной валюте; последний день месяца. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода) но не ограничивается этим сроком. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Пересчета показателей не осуществлялось в виду незначительности отклонений. |
| 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) | Изменения в Учетную политику не вносились. |
| 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 | В настоящее время Общество оценивает планируемые изменения и влияние поправок на финансовую отчетность. |
| Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской | | | |
| 9 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов | В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средств на расчетных счетах и специальных счетах, открытых в кредитных организациях (за вычетом резервов под обесценение); прочие денежные средства (остатки на специальных счетах - аккредитивах, чековых книжках за минусом резервов под обесценение). |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Общество классифицирует денежные средства выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных предусмотренными договором денежными потоками. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных. При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные. |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Финансовые активы относятся Обществом в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основного долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг. |

| | | | |
|----|------------------------------|--|---|
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Финансовые активы оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Дебиторская задолженность представляет собой начисленное, но не выплаченное на отчетную дату вознаграждение за оказанные услуги. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.</p> |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Инвестиции в дочерние, совместно-контролируемые и ассоциированные компании отражаются по методу долевого участия. |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, если это позволит устранить или существенно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов и обязательств, либо признания связанных с ними доходов и расходов. |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда некредитная финансовая организация при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или существенно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов и обязательств, либо признания связанных с ними доходов и расходов. |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в Отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

| | | | |
|--|---------------|---|--|
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями" |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями" |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями" |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Не применимо |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | 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, определяются в соответствии с МСФО 40. |
| 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 | 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, определяется на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40. |
| 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) | Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 рублей независимо от срока полезного использования. Для последующей оценки основных средств Общество применительно к группе однородных основных средств применяет модель учета по первоначальной стоимости. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет ко всем группам однородных основных средств, за исключением недвижимости. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Обществом применяется линейный метод амортизации ко всем группам однородных средств. Амортизация объектов основных средств начинается с даты, когда объект готов к использованию. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. №1 "О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы" |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |

| | | | |
|---|-----------------------------|---|--|
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет вещественной формы, первоначальная стоимость может быть надежно оценена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочее. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | После первоначального признания НМА Организации учитываются по первоначальной стоимости за вычетом начисленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). Нематериальные активы с неопределенным сроком использования не амортизируются. |
| 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 | Ежегодно перед составлением отчетности Организация тестирует НМА на обесценение. В случае наличия признаков обесценения балансовая стоимость сопоставляется с возмещаемой стоимостью актива. Когда проверка признаков обесценения не выявила наступления какого-либо признака обесценения, дальнейшая оценка возмещаемой стоимости не проводится. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения | В организации применяется линейный способ начисления амортизации ко всем группам нематериальных активов. Срок полезного использования НМА определяется Организацией на дату признания нематериального актива. Срок полезного использования пересматривается ежегодно. |
| 32 | МСФО (IAS) 1 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Затраты, произведенные НФО на стадии исследований при создании НМА, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости НМА, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты НФО на стадии разработки НМА подлежат признанию в составе первоначальной стоимости НМА при следующих условиях: организация намерена завершить создание НМА и использовать его в своей деятельности; объект будет приносить организации экономические выгоды в будущем; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования НМА; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания НМА; организация способна надежно оценить затраты. |
| 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 | Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых обязанностей вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), страховые взносы начисляются в том периоде, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Пенсионные планы с установленными выплатами Обществом не используются. |

| | | | |
|--|------------------------------|--|--|
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, Обществом не используются. |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Не применимо |
| 37.1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Запасы - это активы, которые предназначены для продажи в ходе обычной деятельности Общества. Использование запасов приводит к вероятному притоку экономических выгод. |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств | Резерв - оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв был изначально признан. Резерв- оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Общество не имеет условных обязательств, предполагающих формирование резервов под возможные потери. |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | На дату начала действия договора аренды Общество классифицирует договор аренды в качестве финансовой аренды, либо в качестве операционной аренды. Финансовой признается аренда в том случае, если договор подразумевает переход практически всех рисков и выгод, связанных с владением базового актива к арендатору. Аренда классифицируется как операционная, если она не подразумевает переход практически всех рисков и выгод, связанных с владением базового актива. |
| 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 | Общество применяет освобождение от признания финансовой аренды в отношении краткосрочной аренды, то есть тех видов аренды, срок которых составляет 12 месяцев и менее, и которые не содержат опционов на продление. Арендные платежи по краткосрочной аренде признаются в составе расходов равномерно в течение срока аренды. |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 9 и Учетной политикой. |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | В соответствии с действующим законодательством Российской Федерации и Уставом Компании участники Общества имеют право потребовать выкупа принадлежащих им долей. |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | "Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей." |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Формирование Резервного капитала производится в соответствии с законодательством Российской Федерации. |

| | | | |
|----|---------------------------------------|---|---|
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в которой есть вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Дивиденды отражаются в сумме, определенной Общим собранием участников. |

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства в кассе | 36 | - | 36 | 10 | - | 10 |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 2 094 | 5 | 2 089 | 8 954 | - | 8 954 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Прочие денежные средства | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Итого | 2 130 | 5 | 2 125 | 8 964 | - | 8 964 |

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024г. у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023г.: в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 2130 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 2130 тысяч рублей (на 31.12.2023: 8964 тысяч рублей).

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 2 130 | 8 964 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | - | - |
| 3 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | - | - |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - |
| 4.1 | Прочее | - | - |
| 5 | Итого | 2 130 | 8 964 |

Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств 2024 г.

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|--|---------------------------------------|---|--|--------------------------|---------|
| | | 3 | 4 | | | |
| 1 | 2 | | | | | |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 8 964 | - | - | - | 8 964 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 8 964 | - | - | - | 8 964 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 126 402 | - | - | - | 126 402 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 126 402 | - | - | - | 126 402 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - |
| 11 | Преобразование признания финансовых активов, в том числе: | 133 236 | - | - | - | 133 236 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 133 236 | - | - | - | 133 236 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|---|-------|---|---|---|-------|
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 2 130 | - | - | - | 2 130 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 130 | - | - | - | 2 130 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - |

**Выверка изменений полной балансовой стоимости
денежных средств в 2023 г.**

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | | | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого | |
|--------------|--|---------------------------------------|---|---|--|--------------------------|--------|--|
| | | 3 | 4 | 5 | | | 6 | |
| 1 | 2 | | | | | | | |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 16 | - | - | - | - | 16 | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 16 | - | - | - | - | 16 | |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 28 974 | - | - | - | - | 28 974 | |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 28 974 | - | - | - | - | 28 974 | |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 20 036 | - | - | - | - | 20 036 | |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 20 036 | - | - | - | - | 20 036 | |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | |
|----|---|-------|---|---|---|-------|
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 8 964 | - | - | - | 8 964 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 8 964 | - | - | - | 8 964 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - |

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

Таблица 5.5

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 5 | - | - | 5 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 5 | - | - | 5 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|--------------|---|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 30 936 | 60 | 30 875 | - | - | - |
| 3 | субординированные депозиты | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Средства клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Итого | 30 936 | 60 | 30 875 | - | - | - |

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 2 000 | - | 2 000 | - | - | - |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | - | - | - | 50 | - | 50 |
| 7 | Итого | 2 000 | - | 2 000 | 50 | - | 50 |

| | | | | | | | |
|----|---|---------|---|---|---|-----|---------|
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | -50 190 | - | - | - | -50 | -50 240 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | -50 190 | - | - | - | -50 | -50 240 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | |
|----|--|-------|---|---|---|---|-------|
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 2 000 | - | - | - | - | 2 000 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 2 000 | - | - | - | - | 2 000 |

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

| | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|----|----|
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 26 | определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | - | - | - | - | 50 | 50 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | 50 | 50 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | | | На 31.12.2023 | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 118 | - | 118 | - | - | - |
| 2 | Расчеты с персоналом | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 296 | - | 296 | 1 043 | - | 1 043 |
| 6 | Запасы | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Итого | 414 | - | 414 | 1 043 | - | 1 043 |

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | - | - |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | - | - |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | - | - |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | - | - |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | - | - |
| 11 | на фондовом рынке | - | - |
| 12 | на валютном рынке | - | - |
| 13 | на срочном рынке | - | - |
| 14 | на товарном рынке | - | - |
| 15 | прочие | - | - |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | - | - |
| 17 | Расчеты с репозитарием | - | - |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | - | - |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 3 061 | 11 351 |
| 20 | Итого | 3 061 | 11 351 |

Прочие обязательства

Таблица 29.1

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.12.2024 | На 31.12.2023 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - |
| 2 | Расчеты с персоналом | 52 | 115 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 18 | 433 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | - | - |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | - | - |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | - | - |
| 7 | Авансы (предоплаты) полученные | - | - |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - |
| 10 | Прочее | - | - |
| 11 | Итого | 70 | 549 |

Примечание 30. Капитал

Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года составил 10 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2023 года составлял 10 тыс. руб.). Уставный капитал Общества был полностью оплачен в 2005 году. В течение 2024 года участниками Общества осуществлялись дополнительные взносы в добавочный капитал. Добавочный капитал Общества на 31 декабря 2024 года составил 300 тысяч рублей.

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом Общества имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве действующего предприятия. В течение 2024 года (Общество получило лицензию на управление ПИФ 12.11.2024г.) Общество соблюдало все требования, установленные Банком России, к размеру собственных средств. Минимальный размер собственных средств Общества, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2024г. должен составлять 20 000 тысяч рублей. Размер собственных средств Общества на 31.12.2024г. составил 29 340 193,55 руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 2 064 | - |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 2 064 | - |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 7 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | - | - |
| 8 | прочее | - | - |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | - | - |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 13 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | - | - |
| 14 | прочее | - | - |
| 15 | Итого | 2 064 | - |

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

Таблица 37.1

| Номер строки | Наименование показателя | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные и прочие размещенные средства | Дебиторская задолженность | Итого |
|--------------|--|---|--|---------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 | - | - | - | - |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 65 | - | - | 65 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | - | - |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | - |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 | 65 | - | - | 65 |

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | - | - |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | - | - |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | - | - |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | - | - |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | - | - |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | - | - |
| 7 | Итого | - | - |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | - | - |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | - | - |
| 10 | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра | - | - |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | - | - |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | - | - |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | - | - |
| 14 | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам | - | - |
| 15 | Итого | - | - |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | - | - |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | - | - |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | - | - |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | - | - |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | - | - |
| 21 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке | - | - |
| 22 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке | - | - |
| 23 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке | - | - |
| 24 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке | - | - |
| 25 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы | - | - |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных услуг | - | - |
| 27 | Итого | - | - |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | - | - |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | - | - |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | - | - |
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | - | - |

| | | | |
|---|--|--------|--------|
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | - | - |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | - | - |
| 34 | Итого | - | - |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | - | - |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | - | - |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | - | - |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | - | - |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | - | - |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | - | - |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | - | - |
| 42 | Итого | - | - |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | - | - |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | - | - |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | - | - |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | - | - |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | - | - |
| 47.1 | Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ | - | - |
| 47.2 | Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ | - | - |
| 47.3 | Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов | - | - |
| 48 | Итого | - | - |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 49 | Агентское вознаграждение | - | - |
| 50 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | - | - |
| 51 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | - | - |
| 52 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | - | - |
| 53 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | 52 190 | 10 500 |
| 54 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | - | - |
| 55 | Итого | 52 190 | 10 500 |
| 56 | Всего | 52 190 | 10 500 |

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 1 517 | 255 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 261 | - |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | - | - |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | - | - |
| 4.1 | Расходы по выходным пособиям | - | - |
| 5 | Прочее | - | - |
| 6 | Итого | 1 777 | 255 |

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | - | - |
| 2 | Амортизация основных средств | 87 | - |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 63 | - |
| 4 | Расходы по аренде | 428 | - |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | - | - |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 797 | - |
| 7 | Расходы по страхованию | - | - |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | - | - |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 430 | - |
| 10 | Расходы на создание резервов - оценочных начислений | - | - |
| 11 | Представительские расходы | - | - |
| 12 | Транспортные расходы | - | - |
| 13 | Командировочные расходы | 171 | - |
| 14 | Штрафы, пени | 1 | - |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 547 | - |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | - | - |
| 17 | Прочие административные расходы | 6309 | 2190 |
| 18 | Итого | 8832 | 2190 |

В соответствии с договором на проведение аудита ООО "Инновационная компания "НЗ" размер вознаграждение за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год составляет 240 000 (двести сорок тысяч) рублей.

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

Таблица 47.1.1

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер арендной деятельности арендатора | В 2024 году у Общества единственный договор аренды офиса, действующий до 31.08.2025г. Аренда операционная |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Текущая арендная ставка соответствует рыночной и не подвержена риску существенного изменения. |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | При добросовестном исполнении условий договора у арендатора есть преимущественное право на заключение договора аренды на новый срок по вновь согласованным условиям. |
| 4 | Операции продажи с обратной арендой | Операции продажи с обратной арендой отсутствуют. |
| 5 | Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды | У Общества в течение 2024 года был заключен единственный договор краткосрочной аренды офиса. |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | отсутствуют |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | отсутствуют |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | отсутствуют |
| 9 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | не применимо |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | отсутствуют |

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|---|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | - | - |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | - | - |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств | - | - |
| 5 | Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | - | - |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | - | - |
| 7 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами, выпущенными долговыми ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | - | - |
| 8 | Прочие доходы | - | 53 |
| 9 | Итого | - | 53 |

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами, выпущенными долговыми ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | - | - |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | - | - |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | - | - |
| 5 | Прочие расходы | - | 478 |
| 6 | Итого | - | 478 |

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

Таблица 48.1

| Номер строки | Наименование показателя | За 2024 г. | За 2023 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | -2 980 | -320 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | - | - |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | - | - |
| 4 | Итого, в том числе: | -2 980 | -320 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | - | - |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | -2 980 | -320 |
| 7 | утратила силу с 14 октября 2017 г. - Указание Банка России от 7 сентября 2017 г. N 4520-У | | |

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в году составляет 6 процентов (в 2023 году: 6 процентов).

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | За 2023 г. | За 2022 г. |
|--------------|--|------------|------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 43 580 | 7 629 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год 6 %; 2023 год 6 %) | -2 615 | -458 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | | |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | - | 138 |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | -365 | - |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | - | - |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | - | - |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | - | - |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | - | - |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | - | - |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | - | - |
| 11.1 | Прочее | - | - |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | -2 980 | -320 |

ООО "Инновационная компания "НЗ" в 2023 году (2023 году) применяла упрощенный режим налогообложения с объектом налогообложения Доходы. В 2025 году Компания перешла на упрощенную систему налогообложения с объектом налогообложения Доходы минус расходы

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

Таблица 52.6

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа | | | | | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|--|---------------------|------------------|-------------------|--------------------|---|------------------------------------|-------|
| | | менее 30 дней | от 30 до 90 дней | от 90 до 180 дней | от 180 до 360 дней | 6 | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: | 2 000 | - | - | - | - | 2 000 | |
| 2 | дебиторская задолженность клиентов | 2 000 | - | - | - | - | 2 000 | |
| 3 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - | |
| 4 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | |
| 5 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - | |
| 6 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | |
| 7 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | - | - | - | - | - | - | |
| 8 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - | |
| 9 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - | |
| 10 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | |
| 11 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - | |
| 12 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | |
| 13 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе: | - | - | - | - | - | - | |
| 14 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - | |
| 15 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - | |
| 16 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | |
| 17 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - | |
| 18 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | |
| 19 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | - | - | - | - | - | - | |
| 20 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - | |
| 21 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - | |
| 22 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | |
| 23 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - | |
| 24 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | |
| 25 | Итого | 2 000 | - | - | - | - | 2 000 | |

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

Таблица 52.6

| Номер строки | Наименование показателя | С задержкой платежа менее 30 дней | С задержкой платежа от 30 до 90 дней | С задержкой платежа от 90 до 180 дней | С задержкой платежа от 180 до 360 дней | С задержкой платежа свыше 360 дней | Итого |
|--------------|--|-----------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|------------------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе: дебиторская задолженность клиентов | 50 | - | - | - | - | 50 |
| 2 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 3 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 5 | прочая дебиторская задолженность | 50 | - | - | - | - | 50 |
| 6 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 7 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 8 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 9 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 11 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 14 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 15 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 17 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 19 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - | - |
| 20 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 21 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 23 | прочая дебиторская задолженность | 50 | - | - | - | - | 50 |
| 24 | Итого | | | | | | |
| 25 | | | | | | | |

**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 декабря 2024 г.**

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Без рейтинга | Рейтинг В |
|--------------|---|-----------|--------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 2 059 | 36 | 30 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 2 059 | - | 30 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | 36 | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - |
| 16 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - |
| 17 | прочие выданные займы | - | - | - |
| 17(1) | долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 30 875 | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 30 875 | - | - |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - |

| | | | | |
|----|--|---|-------|---|
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 2 000 | - |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | - | 2 000 | - |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - |
| 42 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - |

**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 декабря 2023 г.**

Таблица 52.8

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 8 964 | - | - | - | 10 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 8 964 | - | - | - | - |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | - | - | - | - | 10 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 9 | иностраных государств | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 16 | юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 17 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 17(1) | долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 18 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 20 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 21 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 23 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 24 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 25 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 27 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 28 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 29 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 30 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 1 000 |
| 31 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |

| | | | | | | |
|----|--|---|---|---|---|-------|
| 32 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 33 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 34 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 36 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | 1 000 |
| 37 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 38 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 50 |
| 39 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | - |
| 40 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 41 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 42 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 43 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | 50 |

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|--|---------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 2 125 | - | - | 2 125 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 875 | - | - | 32 875 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 30 875 | - | - | 30 875 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | 2 000 | - | - | 2 000 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 16 | Прочие активы | 414 | - | - | 414 |
| 17 | Итого активов | 35 414 | - | - | 35 414 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 061 | - | - | 3 061 |
| 22 | средства клиентов | - | - | - | - |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | 3 061 | - | - | 3 061 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | 70 | - | - | 70 |
| 28 | Итого обязательств | 3 131 | - | - | 3 131 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 32 284 | - | - | 32 284 |

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и развития | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|--|--------|---|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 8 964 | | | 8 964 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 050 | - | - | 1 050 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 1 000 | - | - | 1 000 |
| 11 | дебиторская задолженность | 50 | - | - | 50 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 16 | Прочие активы | 1 043 | - | - | 1 043 |
| 17 | Итого активов | 11 058 | - | - | 11 058 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 11 351 | - | - | 11 351 |
| 22 | средства клиентов | - | - | - | - |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | 11 351 | - | - | 11 351 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | 549 | - | - | 549 |
| 28 | Итого обязательств | 11 899 | - | - | 11 899 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | -842 | - | - | -842 |

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

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|-------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 2 124 | - | - | 2 124 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 2 089 | - | - | 2 089 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | 36 | - | - | 36 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 16 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 17(1) | долговые цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 20 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 22 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 23 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 24 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 25 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-------|--|--------|---|---|--------|
| 26 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 29 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 30(1) | долговые цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной | - | - | - | - |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 33 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 35 | иностраннх государств | - | - | - | - |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 37 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 38 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 40 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 43 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 43(1) | долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 30 875 | - | - | 30 875 |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | 30 875 | - | - | 30 875 |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового | - | - | - | - |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |

| | | | | | |
|--------------------------|---|--------|---|---|--------|
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового | - | - | - | - |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми | - | - | - | - |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках- | - | - | - | - |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 000 | - | - | 2 000 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | 2 000 | - | - | 2 000 |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - |
| 68 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 71 | Итого активов | 35 000 | - | - | 35 000 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 74 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - |
| 75 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 76 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-------|--|--------|---|---|--------|
| 78 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 82 | средства, привлеченные от физических | - | - | - | - |
| 83 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 84 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 84(1) | прочее | - | - | - | - |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 86 | средства участников клиринга | - | - | - | - |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 91 | обязательства по аренде | - | - | - | - |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 95(1) | выпущенные цифровые финансовые | - | - | - | - |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 97 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 98 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 061 | - | - | 3 061 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | - | - |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - |
| 107 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - |
| 109 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 3 061 | - | - | 3 061 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 113 | Итого обязательств | 3 061 | - | - | 3 061 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | 31 939 | - | - | 31 939 |

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

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|-------------------------|---|--------------|------------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 8 964 | - | - | 8 964 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 8 954 | - | - | 8 954 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | 10 | - | - | 10 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 9 | иностраннх государств | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков- нерезидентов | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 16 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 17(1) | долговые цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 18 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 20 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 21 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 22 | иностраннх государств | - | - | - | - |
| 23 | кредитных организаций и банков- нерезидентов | - | - | - | - |
| 24 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 25 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-------|--|--|--|--|--|
| 26 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | | | |
| 27 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | |
| 29 | прочие выданные займы | | | | |
| 30 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | |
| 30(1) | долговые цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой | | | | |
| 31 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
| 32 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
| 33 | Правительства Российской Федерации | | | | |
| 34 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | | | | |
| 35 | иностранных государств | | | | |
| 36 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | | | | |
| 37 | некредитных финансовых организаций | | | | |
| 38 | нефинансовых организаций | | | | |
| 39 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | | | | |
| 40 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | | |
| 41 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | | | | |
| 42 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | | | | |
| 43 | прочие выданные займы | | | | |
| 43(1) | долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | | |
| 44 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | |
| 45 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 46 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | |
| 47 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | | | | |
| 48 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | |
| 49 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | |
| 50 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | | | | |

| | | | | | |
|--------------------------|---|--------|---|---|--------|
| 51 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 52 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 53 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - |
| 54 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |
| 55 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 56 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 000 | - | - | 1 000 |
| 57 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 59 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - |
| 60 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 62 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 1 000 | - | - | 1 000 |
| 63 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - |
| 64 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 50 | - | - | 50 |
| 65 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - |
| 66 | расчеты с валютными и фондовыми | - | - | - | - |
| 67 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - |
| 68 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 69 | прочая дебиторская задолженность | 50 | - | - | 50 |
| 70 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 71 | Итого активов | 10 014 | - | - | 10 014 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 72 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 73 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 74 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - |
| 75 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 76 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 77 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, | - | - | - | - |

| | | | | | |
|-------|--|--------|---|---|--------|
| 78 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 79 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 80 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 81 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 82 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 83 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 84 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 84(1) | прочее | - | - | - | - |
| 85 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 86 | средства участников клиринга | - | - | - | - |
| 87 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |
| 88 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - |
| 89 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 90 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 91 | обязательства по аренде | - | - | - | - |
| 92 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 93 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 94 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 95 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 95(1) | выпущенные цифровые финансовые активы | - | - | - | - |
| 96 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 97 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 98 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 99 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 11 351 | - | - | 11 351 |
| 100 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - |
| 101 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | - | - |
| 102 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | - | - |
| 103 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - |
| 104 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - |
| 105 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - |
| 106 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - |
| 107 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - |
| 108 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - |
| 109 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - |
| 110 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - |
| 111 | прочая кредиторская задолженность | 11 351 | - | - | 11 351 |
| 112 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 113 | Итого обязательств | 11 351 | - | - | 11 351 |
| 114 | Итого разрыв ликвидности | -336 | - | - | -336 |

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

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|--|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 2 125 | | | | 2 125 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 32 875 | - | - | - | 32 875 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 30 875 | - | - | - | 30 875 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - | - |
| 11 | дебиторская задолженность | 2 000 | - | - | - | 2 000 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 15.1 | Прочие активы | 414 | - | - | - | 414 |
| 16 | Итого активов | 35 414 | - | - | - | 35 414 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 061 | - | - | - | 3 061 |

| | | | | | | |
|------|--|--------|---|---|---|--------|
| 21 | средства клиентов | - | - | - | - | - |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 24 | кредиторская задолженность | 3 061 | - | - | - | 3 061 |
| 25 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 25.1 | Прочие обязательства | 70 | - | - | - | 70 |
| 26 | Итого обязательств | 3 131 | - | - | - | 3 131 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | 32 284 | - | - | - | 32 284 |

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

Таблица 52.15

| Номер строки | Наименование показателя | Рубли | Доллары США | Евро | Прочие валюты | Итого |
|---------------------------------|--|--------|-------------|------|---------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| Раздел I. Активы | | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 8 963 | | | | 8 963 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 050 | - | - | - | 1 050 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 1 000 | - | - | - | 1 000 |
| 11 | дебиторская задолженность | 50 | - | - | - | 50 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 15.1 | Прочие активы | 1 043 | - | - | - | 1 043 |
| 16 | Итого активов | 11 056 | - | - | - | 11 056 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | |
| 17 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 11 351 | - | - | - | 11 351 |
| 21 | средства клиентов | - | - | - | - | - |
| 22 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | - | - | - | - | - |
| 23 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - |
| 24 | кредиторская задолженность | 11 351 | - | - | - | 11 351 |
| 25 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - |
| 25.1 | Прочие обязательства | 549 | - | - | - | 549 |

| | | | | | | |
|----|---------------------------|--------|---|---|---|--------|
| 26 | Итого обязательств | 11 899 | - | - | - | 11 899 |
| 27 | Чистая балансовая позиция | -843 | - | - | - | -843 |

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

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|--------|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3) | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | 35 000 | - | 35 000 | 35 000 | |
| 2 | денежные средства, в том числе: | - | 2 125 | - | 2 125 | 2 125 | |
| 3 | денежные средства в кассе | - | 36 | - | 36 | 36 | |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | - | - | |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | - | 2 089 | - | 2 089 | 2 089 | |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - | |
| 7 | прочие денежные средства | - | - | - | - | - | |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | 32 875 | - | 32 875 | 32 875 | |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | - | 30 875 | - | 30 875 | 30 875 | |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | 30 875 | - | 30 875 | 30 875 | |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | |

| | | | | | | | | |
|----|---|---|---|---|---|-------|-------|-------|
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | прочее | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | - | - | - | 2 000 | - | - |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | 2 000 | - | - |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | аренде | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 3 061 | 3 061 | 3 061 |

| | | | | | | | | | | | |
|-------|--|---|---|---|---|---|---|-------|-------|-------|-------|
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | 3 061 | 3 061 | 3 061 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 47 | обязательства по аренде | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 51 | лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 51(1) | выпущенные цифровые финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 53 | облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 54 | векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 3 061 | - | 3 061 | 3 061 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 58 | депозитариями | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 59 | регистраторами | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 65 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | 3 061 | - | 3 061 | 3 061 |

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых
по справедливой стоимости 31 декабря 2023 г.**

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | 11 014 | - | 11 014 | 11 014 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | - | 8 964 | - | 8 964 | 8 964 |
| 3 | денежные средства в кассе | - | 10 | - | 10 | 10 |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | - | - |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | - | 8 954 | - | 8 954 | 8 954 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 7 | прочие денежные средства | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |

| | | | | | | | | |
|----|---|--|-------|--|--|--|-------|-------|
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | | |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | | | | | | | |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | | | | | | | |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | | | |
| 20 | прочее | | | | | | | |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | | 1 000 | | | | 1 000 | 1 000 |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | | | | | | | |
| 23 | организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | | | |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | | | | | | | |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | | | |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | | | |
| 27 | средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | | | | | | |
| 28 | | | | | | | | |
| 29 | прочие заложенные и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | | 1 000 | | | | 1 000 | 1 000 |
| 29 | сделки обратного репо с некредитными организациями | | | | | | | |
| 30 | дебиторская задолженность, в том числе: | | | | | | | |
| 31 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | | 50 | | | | 50 | 50 |
| 32 | дебиторская задолженность клиентов | | | | | | | |
| 33 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | | | | | | | |
| 34 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | | | | | | | |
| 35 | аренде | | | | | | | |
| 36 | прочая дебиторская задолженность | | 50 | | | | 50 | 50 |
| 37 | инвестиции в ассоциированные организации | | | | | | | |
| 38 | инвестиции в совместно контролируемые организации | | | | | | | |
| 39 | инвестиции в дочерние организации | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-------|--|--|--|--------|--|--------|--------|
| 40 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | | | | | | |
| 41 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | | | | |
| 42 | средства клиентов, в том числе: | | | 11 351 | | 11 351 | 11 351 |
| 43 | средства участников клиринга | | | | | | |
| 44 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | | | | | | |
| 45 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | | | | | | |
| 46 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | | | | | | |
| 47 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | | | | | |
| 48 | обязательства по аренде | | | | | | |
| 49 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | | | |
| 50 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | | | |
| 51 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | | | | | | |
| 52 | лиц | | | | | | |
| 52(2) | выпущенные цифровые финансовые активы | | | | | | |
| 53 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | | | | | | |
| 54 | облигации | | | | | | |
| 55 | векселя | | | | | | |
| 56 | кредиторская задолженность, в том числе: | | | 11 351 | | 11 351 | 11 351 |
| 57 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | | | | | |
| 58 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | | | | | | |
| 59 | депозитариями | | | | | | |
| 60 | регистраторами | | | | | | |
| 61 | кредиторская задолженность по торговым операциям | | | | | | |
| 62 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | | | | | |
| 63 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | | | | | | |
| 64 | расчеты с организаторами торговли | | | | | | |
| 65 | расчеты с операторами товарных поставок | | | | | | |
| 66 | расчеты с репозитарием | | | | | | |
| 67 | расчеты с клиринговыми организациями | | | | | | |
| 68 | прочая кредиторская задолженность | | | 11 351 | | 11 351 | 11 351 |

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

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в | | | | | | | | |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой | | | | | | | | |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой | | | | | | | | |
| 4 | стоимости через прибыль или убыток | | | | | | | | |
| 5 | процентные доходы | | | | | | | | |
| 6 | дивиденды и доходы от участия | | | | | | | | |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по | | | | | | | | |
| 8 | доходам за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по | | | | | | | | |
| 9 | доходам за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых | | | | | | | | |
| 10 | доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым | | | | | | | | |

**Информация о размере вознаграждения ключевому
управленческому персоналу**

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | 2024 г. | 2023 г. |
|--------------|--|---------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | -563 | - |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | - | - |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | - | - |
| 4 | Выходные пособия | - | - |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | - | - |

Примечание 59. События после отчетной даты.

События после отчетной даты 31.12.2024 года, которые существенно повлияли на финансовое положение, отсутствуют.

Прошнуровано, пронумеровано и
скреплено печатью

100 (сто) штук

Генеральный директор
Большакова И.В.

