




**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
ООО «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»  
о бухгалтерской (финансовой) отчетности  
ООО «Т-Капитал» за 2024 год  
в соответствии с отраслевыми стандартами  
бухгалтерского учета**

 105094, г. Москва, наб. Семеновская, д. 2/1 стр. 1, пом. 1/10

 +7 (495)780 20 04

 [info@interconaudit.ru](mailto:info@interconaudit.ru)

 [www.interconaudit.ru](http://www.interconaudit.ru)

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам ООО «Т-Капитал»

### МНЕНИЕ

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Т-Капитал» (ОГРН: 1197746380138), далее по тексту – Общество, состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 года;
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год;
- приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе:
  - отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 год;
  - отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год;
  - примечания в составе к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций – профессиональных участников рынка ценных бумаг, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, основанными на отраслевых стандартах бухгалтерского учета (ОСБУ) и отчетности, утвержденных банком России.

### ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА), принимаемыми Международной федерацией бухгалтеров и признанными в порядке, установленном Правительством Российской Федерации. 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 Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, принятыми в Российской Федерации в порядке, установленном Федеральным законом от 30 декабря 2008 года № 307-ФЗ «Об аудиторской деятельности» и нами выполнены прочие надлежащие обязанности в соответствии с данными требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения настоящего мнения.

## КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

Ключевой вопрос аудита	Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита
<p><b>Признание и оценка выручки от оказания услуг – Примечание 41 в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации</b></p> <p>Мы полагаем, что данный вопрос является одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенностью величины выручки, характеризующей операционную деятельность Общества, и повышенным вниманием пользователей годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности к указанному показателю.</p> <p>В 2024 году в составе выручки от оказания услуг отражено вознаграждение за доверительное управление паевыми инвестиционными фондами в размере 865 019 тыс. руб.</p>	<p>Наши аудиторские процедуры включали: оценку последовательности применения учетной политики в отношении признания выручки от оказания услуг; оценку средств контроля; анализ применяемых процедур по подтверждению базовых показателей, используемых для расчета вознаграждения за доверительное управление (в случаях, где это применимо); проверку правильности определения соответствующих сумм выручки и периодов ее признания на основании правил доверительного управления паевыми инвестиционными фондами (на выборочной основе); выборочное тестирование поступления денежных средств в оплату начисленного вознаграждения после отчетной даты.</p> <p>Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных Обществом в отношении выручки в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.</p>

## ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное в отношении данной отчетности 06 марта 2024 года.

## ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦ, ОТВЕЧАЮЩИХ ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ, ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ (ФИНАНСОВУЮ) ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство Общества несет ответственность за подготовку и достоверное представление годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки

годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

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

## **ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ**

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством 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 Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии

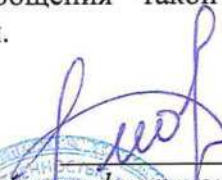
существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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


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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление 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.

Руководитель аудита

  
Ивушкина Ольга Вячеславовна  
(квалификационный аттестат аудитора № 01-001107)  
ОРНЗ 21606076912

Директор ООО «Аудиторская  
фирма «ИНТЕРКОН»

  
Смагина Наталия Владимировна  
(квалификационный аттестат аудитора № 03-000146)  
ОРНЗ 22006097752

МП

«26» марта 2025 г.

**Независимый аудитор:** Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская фирма «ИНТЕРКОН»; 105094, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Басманный, наб. Семеновская, д. 2/1 стр. 1, пом. 1/10: 1027700313464, Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОРНЗ: 12006074351

## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277571000	40143962	1197746380138	

## БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31 декабря 2024 г.

## Общество с ограниченной ответственностью "Т-Капитал" (ООО "Т-Капитал")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125040, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул. Грузинский Вал, Дом 7

Код формы по ОКУД: 6430002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	8 872	9 851
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, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		344 767	465 847
5	долговые инструменты	8	344 767	465 847
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		161 760	53 140
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	4 545	2 855
8	займы выданные и прочие размещенные средства	11	2 209	2 236
9	дебиторская задолженность	12	155 006	48 049
10	Нематериальные активы	18	2 103	2 535
11	Основные средства	19	6 559	2 201
12	Требования по текущему налогу на прибыль			6 744
13	Отложенные налоговые активы	48	10 547	3 536
14	Прочие активы	20	1 209	656
15	<b>Итого активов</b>		<b>535 817</b>	<b>544 510</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		16 261	10 565
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 992	2 507
18	кредиторская задолженность	26	9 269	8 058
19	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	33 123	1 770
20	Прочие обязательства	29	43 387	13 707
21	<b>Итого обязательства</b>		<b>92 771</b>	<b>26 042</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
22	Уставный капитал	30	90 000	90 000
23	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(2 936)	(4 470)
24	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		221	1 003
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		355 761	431 935
26	<b>Итого капитала</b>		<b>443 046</b>	<b>518 468</b>
27	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>535 817</b>	<b>544 510</b>

Генеральный директор  
(должность, руководящего)

(подпись)

Мучинов Р.З.

(инициалы, фамилия)

"20" марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
4527571000	40143962	1197746380138	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за \_\_\_\_\_ 2024 \_\_\_\_\_ г.

**Общество с ограниченной ответственностью "Т-Капитал" (ООО "Т-Капитал")**

(полное фирменное и сокращенное фирменные наименования)

Почтовый адрес: 125040, Город Москва, вл.тер.г. муниципальный округ Тверской, ул Грузинский Вал, Дом 7

Код формы по ОКУД: 0420003

Голова (квартальны)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		29 959	34 898
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32		
3	процентные доходы	34	64 969	35 861
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	(27 994)	100
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	(6 841)	(872)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		781	(234)
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(956)	43
8	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
9	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	865 019	401 379
10	Расходы на персонал	42	(195 677)	(75 824)
11	Прямые операционные расходы	43	(146 709)	(65 817)
12	Процентные расходы	44	(978)	(327)
13	Общие и административные расходы	46	(43 227)	(32 184)
22	Прочие доходы	47	370	-
14	Прочие расходы	47		(164)
15	Прибыль (убыток) до налогообложения		508 757	261 961
16	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(102 996)	(50 775)
17	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(110 114)	(51 981)
18	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	7 118	1 206
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		405 761	211 186
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
20	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		752	(5 609)
21	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(781)	234
22	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(781)	234
23	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
24	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
25	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		-	-
26	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		1 533	(5 843)
27	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(25 019)	(22 675)
28	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		5 224	4 510
29	переклассификация в состав прибыли или убытка		26 660	15 402
30	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		(5 332)	(3 080)
31	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		752	(5 609)
32	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		406 513	205 577



Мучинов Р.З.  
(инициалы, фамилия)

"20" марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации	
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКФО
4527571000	40143962
Основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
1197746380138	

## ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за \_\_\_\_\_ 2024 Г.

Общество с ограниченной ответственностью "Т-Капитал" (ООО "Т-Капитал")  
(исclusive фирменные и сокращенные фирменные наименования)

Почтовый адрес: 125046, Город Москва, вол.тер-г. муниципальный округ: Тверской, ул. Грузинский Вал, Дом 7

Код формы по ОКУД: 0420004  
Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Резерв переоценки долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под обесценение долговых инструментов, оцененных по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Неисключенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	9	10	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		90 000	1 374	768	220 749	312 891
2	Изменения вследствие выкупа/выброса		-	-	-	-	-
3	Изменения вследствие погашения учетной позиции		-	-	-	-	-
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		90 000	1 374	768	220 749	312 891
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	211 186	211 186
6	Прочий совокупный доход (рас-од) за отчетный период, в том числе:		-	(5 844)	235	-	(5 609)
7	прочий совокупный доход (рас-од), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующий период		-	(5 844)	235	-	(5 609)
8	Выкуп у акционеров (участников) (процесс) собственных акций (долей) (участков)	20	-	-	-	-	-
9	Остаток на 31.12.2023 г.		90 000	(4 470)	1 003	431 935	518 468
10	Остаток на 01.01.2024 г.		90 000	(4 470)	1 003	431 935	518 468
11	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		90 000	(4 470)	1 003	431 935	518 468
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	405 761	405 761
13	Прочий совокупный доход (рас-од) за отчетный период, в том числе:		-	1 534	(782)	-	752
14	прочий совокупный доход (рас-од), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующий период		-	1 534	(782)	-	752
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	45	-	-	-	(481 935)	(481 935)
15	Остаток на 31.12.2024 г. в том числе:		90 000	(2 936)	221	355 761	443 046
16	кредит организации, классифицируемые как предшлагающие		-	-	-	-	-

Мучипов Р.З.  
(подпись, фамилия)



20<sup>0</sup> марта 2025 г.



## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45277571000	40143962	1197746380138	

## ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "Т-Капитал" (ООО "Т-Капитал")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 125040, Город Москва, вл.тер.г. муниципальной округ Тверской, ул Грузинский Вал, Дом 7

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
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 комиссион		757 798	383 713
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(74 578)	(58 120)
5	Проценты полученные		58 184	39 288
6	Проценты уплаченные		(978)	(327)
7	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(202 709)	(68 749)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(113 479)	(36 677)
9	Уплаченный налог на прибыль		(72 017)	(55 793)
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		30 303	(75)
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		<b>382 524</b>	<b>203 260</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
12	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
13	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		812 972	71 868
14	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(711 320)	(269 308)
15	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	
16	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-
17	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		<b>101 652</b>	<b>(197 440)</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
18	Выплаченные дивиденды		(481 935)	-
19	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 592)	(1 235)
20	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		<b>(483 527)</b>	<b>(1 235)</b>
21	Сальдо денежных потоков за отчетный период		<b>649</b>	<b>4 585</b>
22	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		32	(2)
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	<b>13 279</b>	<b>8 696</b>
24	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	<b>13 960</b>	<b>13 279</b>

Генеральный директор

(должность, руководитель)

Мучипов Р.З.

(инициалы, фамилия)

"20" марта 2025 г.





## 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	№21-000-1-01027 (лицензия на осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами); №045-14106-001000 (лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами)
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	03.09.2019; 21.10.2021
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами; Деятельность по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Неприменимо
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)	ООО «ТКС»; Потанин Владимир Олегович 03.01.1961 г.р.
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	127287, Москва, ул. Хуторская 2-я, дом 38А, строение 17
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Неприменимо
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Неприменимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	125040, Москва, вн.тер.г муниципальный округ Тверской, Грузинский вал 7
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	125040, Москва, вн.тер.г муниципальный округ Тверской, Грузинский вал 7
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	30
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Отчетность представлена в тысячах российских рублей



## 2. 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>По итогам декабря – января рубль укрепился по отношению к доллару США и юаню на 9% и 9,2% соответственно. Основной причиной укрепления рубля произошло на фоне адаптации участников рынка к новой структуре расчетов по внешнеторговым операциям после волатильности, вызванной очередными санкциями, наложенными на кредитные организации в ноябре. Кредитные организации минимизировали объем привлекаемых юаней на свопах ввиду временного сокращения ликвидности на рынке в декабре. В январе 2025 г. юаневые ставки на свопах становились отрицательными.</p> <p>ОФЗ начали снижаться в доходности после решения Банка России оставить ключевую ставку на уровне 21%. В 2024 г. ОФЗ-ПД оставались наиболее торгуемыми ценными бумагами, при этом наибольший объем торгов приходился на кредитные организации.</p> <p>Несмотря на высокие процентные ставки, в 2024 г. рынок корпоративных облигаций увеличился на 5,52 трлн руб. (23,1%). Рост объема замещающих облигаций составил 701 млрд руб., юаневых облигаций – 630 млрд рублей. Также в 2024 г. наблюдалось расширение спредов между бумагами эмитентов разного кредитного качества. Кроме того, расширялся bid-ask спред корпоративных облигаций, пиковые значения пришлись на период ноябрьских санкций на ряд кредитных организаций.</p> <p>В конце 2024 г. на рынке акций сменился тренд: снижение Индекса МосБиржи, наблюдавшееся во второй половине 2024 г., прекратилось и по итогам декабря – января рост составил 14,4%. Основными причинами позитивных настроений на фондовом рынке стали неожиданное решение сохранить ключевую ставку на прежнем уровне и возможное ослабление геополитической напряженности. При этом рост наблюдался во всех отраслевых индексах. Также снизилась волатильность рынка акций – значение индекса RVI опустилось с 55,6 п. в начале декабря до 34,3 п. на конец января. Розничные инвесторы, которые совершают около 75% сделок (по объему), по итогам 2024 г. стали крупнейшими нетто-продавцами акций. За год чистые продажи населением акций российских компаний составили 113,9 млрд руб. Физические лица также активно участвовали в первичных размещениях акций российских компаний (IPO), которые проводились несмотря на трудности долевого финансирования в условиях привлекательности рублевых процентных инструментов. Всего за 2024 г. состоялось 15 IPO, общий объем которых составил 65 млрд руб., а доля розничных инвесторов на первичных размещениях находилась в диапазоне от 34 до 47%. В 2024 г. золото продемонстрировало наибольшую рублевую доходность среди финансовых инструментов на российском рынке. Наибольшее снижение оказалось у индекса строительной отрасли. Тем не менее уже в начале 2025 г. этот показатель частично отыграл снижение.</p>



## 3. 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	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Положений федеральных и отраслевых стандартов бухгалтерского учета, Положения ЦБ РФ от 03.02.2016 года №532-П и международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в бухгалтерской (финансовой) отчетности периодам, если не указано иное.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости, и переоценки имеющихся в наличии для продажи финансовых активов и финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о финансовом результате и прочем совокупном доходе
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо



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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<b>Раздел I. Влияние оценок и допущений</b>			
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	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Отраслевым стандартам бухгалтерского учета Обществом применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	<p>Общество производит оценки и делает допущения, которые влияют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий.</p> <p>Оценки и допущения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в будущем, включают:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- <i>определение срока аренды.</i> Общество арендует офисное помещение у третьих лиц по договору аренды, содержащим опцион на продление срока аренды. Общество определяет срок аренды по таким договорам как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что он будет исполнен, или периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что он не будет исполнен. В результате срок аренды офисного помещения, в котором Общество осуществляет свою деятельность, был определен на уровне трех лет.</li><li>- <i>оценка под ожидаемые кредитные убытки</i> (далее резерв под обесценение). Расходы на создание и доходы от восстановления резервов учитываются в соответствующих статьях Отчета о финансовых результатах и примечаниях к финансовой отчетности.</li></ul>



3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Общество применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по решению некредитной финансовой организации финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемые по справедливой стоимости, либо в категорию, оцениваемых по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка финансовых активов зависит от:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- бизнес-модели Общества для управления соответствующим портфелем активов;</li><li>- характеристик денежных потоков по активу.</li></ul> <p>Бизнес-модель отражает способ, используемый Обществом для управления активами 1) в целях получения денежных потоков – является ли целью Общества только получение предусмотренных договором денежных потоков от активов, или 2) получение и предусмотренных договором денежных потоков и денежных потоков, возникающих в результате продажи активов.</p> <p>Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля). Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через капитал, первоначально оцениваются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке.</p> <p>Справедливая стоимость – цена, которая была получена при продаже актива или передаче обязательств при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки.</p> <p>Наилучшим подтверждением справедливой стоимости при первоначальном признании является цена сделки.</p> <p>Затраты по сделке включают в себя вознаграждения и комиссионные, уплаченные агентам, консультантам, брокерам, сборы регулирующих органов и фондовых бирж.</p> <p>Амортизированная стоимость – сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат в счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки (ЭСП).</p> <p>Метод ЭСП – это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или обязательства, а также для распределения и признания процентной выручки или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода. ЭСП соответствует ставке, при которой обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных потоков от финансового инструмента.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Общества является российский рубль. Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального Банка РФ на конец отчетного периода. Доходы и расходы от операций в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального Банка РФ на дату совершения операции.</p>



5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.</p> <p>При вынесении суждения о непрерывности деятельности Общества руководство учитывало, помимо прочего, влияние внешних факторов, описанных в Примечании 2. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством Общества возможного влияния существующих условий ведения финансово-хозяйственной деятельности на финансовое положение Общества в той степени, в которой это являлось практически осуществимым.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательской способности рубля не производился.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>			
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 корректировку текущего и предыдущего периода)	<p>С 1 января 2024 г. вступили в силу перечисленные ниже поправки к стандартам. Данные поправки не оказали влияния на Общество.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 1 – «Классификация обязательств на краткосрочные и долгосрочные»</p> <p>В январе 2020 года Совет по МСФО выпустил поправки к пунктам 69-76 МСФО (IAS) 1, в которых поясняются требования в отношении классификации обязательств как краткосрочных или долгосрочных. В июне 2022 года Совет по МСФО решил финализировать предлагаемые поправки к МСФО (IAS) 1, опубликованные в предварительном проекте «Долгосрочные обязательства с ковенантами» с некоторыми изменениями («поправки 2022»).</p> <p>В поправках разъясняется следующее:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- что понимается под правом отсрочить урегулирование обязательств;</li><li>- право отсрочить урегулирование обязательств должно существовать на конец отчетного периода;</li><li>- на классификацию обязательств не влияет вероятность того, что организация исполнит свое право отсрочить урегулирование обязательства;</li><li>- условия обязательства не будут влиять на его классификацию, только если производный инструмент, встроенный в конвертируемое обязательство, сам по себе является долевым инструментом;</li><li>- необходимо раскрытие дополнительной информации компанией, которая классифицирует обязательства, возникающие в связи с кредитными соглашениями, как долгосрочные, когда у нее есть право отсрочить погашение тех обязательств, которые подлежат соблюдению организацией будущих ковенантов, в течение двенадцати месяцев.</li></ul> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 16 – «Аренда»</p> <p>22 сентября 2022 г. Совет по МСФО опубликовал поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда», добавив в стандарт указания о последующей оценке активов и обязательств по операциям продажи с обратной арендой, отвечающей критериям передачи контроля над активом в МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами». Согласно поправкам, продавец-арендатор должен оценивать обязательство по аренде, возникающее из обратной аренды таким образом, чтобы это не приводило к признанию какой-либо прибыли или убытка,</p>



			<p>которые относятся к сохраненному продавцом-арендатором праву пользования.</p> <p>Организации должны использовать МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» для выработки учетной политики по определению подхода к оценке арендных платежей по таким операциям. Поправки должны применяться ретроспективно в соответствии с МСФО (IAS) 8 к операциям продажи с обратной арендой, имевшим место после даты первоначального применения поправок.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Ниже представлены поправки к стандартам, которые были выпущены на дату подготовки финансовой отчетности, но не обязательны к применению и досрочно не были применены Обществом.</p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 21 – «Ограничения конвертируемости валют»</p> <p>20 августа 2023 г. Совет по МСФО выпустил поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов». Поправки вводят определение «конвертируемой валюты» и дают разъяснения.</p> <p>В поправках разъясняется следующее:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- валюта является конвертируемой в другую валюту, если организация имеет возможность получить другую валюту в пределах срока, допускающего обычную административную задержку и посредством рынка или с использованием механизмов обмена валют, при которых операция обмена приводит к возникновению юридически защищенных прав и обязательств;</li><li>- организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определенной цели. Если организация не может получить более чем незначительную сумму другой валюты на дату оценки для определенных целей, то валюта не является конвертируемой для данных целей;</li><li>- в ситуации, когда имеется несколько обменных курсов, указания стандарта не изменились, однако требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено. В таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс;</li><li>- дополнены требования к раскрытию информации.</li></ul> <p>Организации необходимо раскрыть:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- характеристики неконвертируемой валюты и ее влияние на финансовую отчетность;</li><li>- текущий обменный курс;</li><li>- процесс оценки;</li><li>- риски, которым подвержена организация из-за неконвертируемой валюты.</li></ul> <p>Изменения вступают в силу, начиная с годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты. Досрочное применение разрешено.</p> <p>Ожидается, что поправки не окажут влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.</p>
<b>Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	<p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>	<p>Денежные средства и их эквиваленты включают в себя наличные денежные средства, средства на расчетных (текущих) брокерских счетах и клиринговых счетах, если они удовлетворяют требованиям IFRS 7. Из состава денежных средств и их эквивалентов исключаются заблокированные денежные средства и средства с ограничением к использованию.</p> <p>Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как они удерживаются для</p>





			получения предусмотренных договором денежных потоков, и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов и не отнесены в категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной в случае финансового актива, оцениваемого не по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на сумму прочих расходов (затрат по сделке). При первоначальном признании справедливая стоимость размещенных средств, как правило, равна величине денежных средств, выданных (размещенных) по договору займа или банковского вклада. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании некредитная финансовая организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Затраты, связанные с приобретением финансовых инструментов, классифицируются в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости инструмента и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные и минимально исходные данные, недоступные широкому пользователю.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив оценивается по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Некредитная финансовая организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	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 по расчетам с покупателями и заказчиками возникает в следствие договорных отношений между Обществом и контрагентами. Дебиторская задолженность Общества представляет собой начисленное, но не выплаченное на отчетную дату вознаграждение за управление паевыми инвестиционными фондами. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, в последствие учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Категория финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Обществом не формируется.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, представлены кредиторской задолженностью.
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.
<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>			
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	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского



		типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	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».
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо
24	МСФО (IAS) 40	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	Не применимо



		категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	
<b>Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств</b>			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<p>Объекты основных средств Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения. В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Общество определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств и стоимостью более 100 000 рублей для основных средств, приобретенных с 01.01.2018г.</p> <p>Учет договоров аренды, в которых Общество выступает арендатором и удовлетворяет требованиям стандарта с 1 января 2019 года: актив в форме права пользования.</p> <p>На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде.</p> <p>Актив в форме права пользования оценивается по себестоимости с учетом:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- суммы приведенной оценки обязательства по аренде;</li><li>- всех арендных платежей, осуществленных на дату начала действия договора аренды или до нее, за вычетом стимулирующих платежей по аренде.</li></ul> <p>При последующей оценке актива в форме права пользования с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения и корректирует его на переоценку обязательства по аренде. Актив в форме права пользования подлежит ежегодной проверке на обесценение согласно требованиям МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	<p>Для всех групп основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.</p> <p>Амортизация актива начинается с даты, когда он доступен к использованию.</p>
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	<p>Срок полезного использования объектов основных средств определяется на дату ввода их в эксплуатацию (дату готовности к использованию основного средства) на основе профессионального суждения о предполагаемом сроке использования основных средств. Срок полезного использования устанавливается в месяцах и пересчитывается в фактические календарные дни.</p> <p>По активу в форме права пользования при определении срока аренды руководство Общества учитывает все факты и обстоятельства, формирующие экономическое основание для продления аренды или неиспользования опциона на расторжение аренды.</p>
<b>Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов</b>			
28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	<p>Нематериальный актив – объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд;</li><li>-Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем.</li></ul> <p>Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов,</p>



			<p>подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации);</p> <ul style="list-style-type: none"><li>-имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом);</li><li>-объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов);</li><li>-объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев;</li><li>-объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.</li></ul> <p>Общество объединяет в однородные группы нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Обществе. В отношении нематериальных активов применяется следующая группировка:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- лицензии;</li><li>- программные продукты;</li><li>- объекты прав интеллектуальной собственности;</li><li>- деловая репутация (гудвил);</li><li>- патенты.</li></ul>
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: Общество намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения



			<p>создания нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. В себестоимость самостоятельно созданного Обществом нематериального актива включаются все прямые затраты, необходимые для создания, производства и подготовки этого актива к использованию в соответствии с намерениями руководства: затраты на материалы и услуги, использованные или потребленные при создании нематериального актива; затраты на вознаграждения работникам, возникающие в связи с созданием нематериального актива; выплаты, необходимые для регистрации юридического права (информационно-консультационные услуги, госпошлина за регистрацию); амортизация патентов и лицензий, использованных для создания нематериального актива; иные расходы, непосредственно связанные с созданием нематериального актива, а также с производством и подготовкой нематериального актива к использованию в соответствии с намерениями руководства Общества. Созданные Обществом нематериальные активы Общество регистрирует в государственных органах и получает патенты, свидетельства, другие охраняемые документы. Если Общество не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются им в качестве затрат на стадии исследований. Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства Общества, то затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на расходы периода. Затраты, первоначально признанные Обществом в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.</p>
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>			
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	<p>Вознаграждения работникам – все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы выплаты.</p> <p>В обществе предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений:</p> <ul style="list-style-type: none"><li>- оплата труда, включая компенсационные выплаты;</li><li>- стимулирующие выплаты (доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии, в том числе премии (вознаграждения) по итогам работы за год, премии к юбилейной дате и иные поощрительные выплаты);</li><li>- оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе;</li><li>- другие вознаграждения, в том числе в иной форме (ДМС, материальная помощь и т.п.).</li></ul> <p>Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день, либо в качестве событий после отчетной даты. Общество формирует резерв предстоящих расходов на оплату отпусков. Отчисления в резерв производятся на последнее число каждого месяца. Выплата отпускных, а также денежных компенсаций за неиспользованный отпуск при увольнении работников производятся за счет резерва. Неиспользованный остаток</p>



			резерва (перерасход по резерву) переносится на следующий отчетный период В обществе долгосрочные вознаграждения не предусмотрены.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Обществом не используются пенсионные планы с установленными выплатами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
<b>Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств</b>			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов – оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство признается при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества есть существующая обязанность (юридическая или обусловленная практикой), возникшая в результате какого-либо прошлого события; представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Если вероятность наличия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее отсутствия, Общество признает оценочное обязательство (при соблюдении критериев признания). Если вероятность отсутствия существующей обязанности на конец отчетного периода превышает вероятность ее наличия, Общество раскрывает условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Общество определяет наилучшую расчетную оценку затрат как сумму возможных потерь, взвешенную с учетом вероятности выбытия ресурсов. Наилучшая расчетная оценка затрат, необходимых для урегулирования обязательства, определяется на индивидуальной основе на основании профессионального суждения руководства Общества, содержащего, в том числе, практику аналогичных операций и/или заключения независимых экспертов, дополнительные



			свидетельства, появившиеся благодаря событиям, произошедшим после отчетного периода. При формировании профессионального суждения учитывается вся доступная информация. Если для погашения обязательства больше не потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, оценочное обязательство восстанавливается. Оценочное обязательство используется только на покрытие тех затрат, в отношении которых это оценочное обязательство было изначально признано.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по аренде	На дату начала аренды Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Общество оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течение срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по остатку обязательства за каждый период. При оценке обязательства по аренде в качестве ставки дисконтирования Общество использует кривую индикативных ставок рублевых процентных свопов соответствующего периода с корректировками на дополнительные кредитные риски.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Использование освобождения, предусмотренного для договоров краткосрочной аренды и освобождения, предусмотренного для аренды объектов с низкой стоимостью	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность – задолженность Общества перед контрагентами, персоналом Общества, задолженность по расчетам по налогам и сборам, прочая задолженность. Кредиторская задолженность признается в том случае, когда Общество становится стороной по договору, вследствие заключения которого у него возникает юридическая обязанность выплатить денежные средства. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) из своего отчета о финансовом положении тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Общество раскрывает информацию о любых изменениях по сравнению с предыдущим периодом и о выполнении в отчетном периоде внешних требований к капиталу.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания	Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитывается в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между





		отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>налоговой базой активов и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности, кроме случаев, когда отложенный налог на прибыль возникает в результате первоначального отражения гудвилла, актива или обязательства по операции, которая не представляет собой объединение компаний и которая на момент осуществления не влияет ни на бухгалтерскую прибыль, ни на налогооблагаемую прибыль или убыток.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу.</p> <p>Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего ли фактически в силу на отчетную дату.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо



## 5. Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024			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	Денежные средства на расчетных счетах	9 206	(334)	8 872	9 852	(1)	9 851
2	<b>Итого</b>	<b>9 206</b>	<b>(334)</b>	<b>8 872</b>	<b>9 852</b>	<b>(1)</b>	<b>9 851</b>

По состоянию на 31 декабря 2024 года у Общества были остатки денежных средств в 4 кредитных организациях (на 31 декабря 2023 года: в 2 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств 9 206 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года: 9 852 тыс. руб.). Более 96% от общей суммы денежных средств составляли остатки на расчетном счете одной кредитной организации.

Денежных средств, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года у Общества не было.

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	8 872	9 851
2	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	4 545	2 855
3	Прочие	543	573
4	<b>Итого</b>	<b>13 960</b>	<b>13 279</b>

## Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2024 года

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 852	-	-	9 852
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 852	-	-	9 852



3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 607 185	-	-	1 607 185
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 607 185	-	-	1 607 185
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 607 863)	-	-	(1 607 863)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 607 863)	-	-	(1 607 863)
7	Прочие изменения, в том числе:	32	-	-	32
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	32	-	-	32
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9 206	-	-	9 206
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 206	-	-	9 206

## Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2023 года

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	7 348	-	-	7 348
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 348	-	-	7 348
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	386 927	-	-	386 927
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	386 927	-	-	386 927
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(384 423)	-	-	(384 423)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(384 423)	-	-	(384 423)
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9 852	-	-	9 852
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 852	-	-	9 852



## Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

Таблица 5.5:2024 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	376	376
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	376	376
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(43)	(43)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(43)	(43)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	334	334
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	334	334

Таблица 5.5:2023 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Итого
1	2	3	4
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1	1
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1)	(1)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1)	(1)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1	1
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	1

**8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты**

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	344 767	465 847
2	Правительство Российской Федерации	94 397	28 619
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	76 831	65 727
4	нефинансовых организаций	173 539	371 501
5	<b>Итого</b>	<b>344 767</b>	<b>465 847</b>

**Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 8.2: 2024 год

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги				Итого
		Правительства Российской Федерации	Иностранных государств	кредитных организаций и банков-нерезидентов	нефинансовых организаций	
1	2	3	4	5	6	7
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в т.ч.:	28 619	-	65 727	371 501	465 847
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 619	-	65 727	371 501	465 847
3	Поступление финансовых активов, в т.ч.:	132 899	30 389	117 768	430 285	711 341
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	132 899	30 389	117 768	430 285	711 341
5	Прекращение признания финансовых активов, в т.ч.:	(68 864)	(30 389)	(107 523)	(622 378)	(828 954)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(68 864)	(30 389)	(107 523)	(622 378)	(828 954)
7	Прочие изменения, в т.ч.	1 543	-	859	(5 869)	(3 467)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 543	-	859	(5 869)	(3 467)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	94 397	-	76 831	173 539	344 767
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	94 397	-	76 831	173 539	344 767



Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги			Итого
		Правительства Российской Федерации	кредитных организаций и банков-нерезидентов	нефинансовых организаций	
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в т.ч.:	43 373	15 399	220 094	278 866
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	43 373	15 399	220 094	278 866
3	Поступление финансовых активов, в т.ч.:	-	51 444	217 864	269 308
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	51 444	217 864	269 308
5	Прекращение признания финансовых активов, в т.ч.:	(15 006)	(342)	(64 528)	(79 876)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(15 006)	(342)	(64 528)	(79 876)
7	Прочие изменения, в т.ч.	252	(774)	(1 929)	(2 451)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	252	(774)	(1 929)	(2 451)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	28 619	65 727	371 501	465 847
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	28 619	65 727	371 501	465 847

**Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	(5 556)	1 717
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	10 055	5 164
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(35 074)	(27 839)
4	Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период	26 660	15 402
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(3 915)	(5 556)



## 10. Средства в кредитных организациях

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024			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	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 545	-	4 545	2 855	-	2 855
3	<b>Итого</b>	<b>4 545</b>	<b>-</b>	<b>4 545</b>	<b>2 855</b>	<b>-</b>	<b>2 855</b>

Средств в кредитных организациях и банках нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года не было.



## Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2024 год

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 855	-	2 855
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 855	-	2 855
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 203 337	-	1 203 337
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 203 337	-	1 203 337
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 201 646)	-	(1 201 646)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 201 646)	-	(1 201 646)
7	Прочие изменения, в том числе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 545	-	4 545
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 545	-	4 545



Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 2023 год

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
		Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты и кредитные организации и банки-нерезиденты	Средства на банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения и (гарантийный фонд), размещенные во вклады и акцлах и кредитных организациях	Средства индивидуально клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуально клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	
1	2												14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 147	-	1 147
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1 147	-	1 147
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271 437	-	271 437
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	271 437	-	271 437
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(269 730)	-	(269 730)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(269 730)	-	(269 730)
7	Прочие изменения, в том числе	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 855	-	2 855
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 855	-	2 855



## 11. Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024			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	Средства в некредитных клиринговых организациях	2 210	(1)	2 209	2 572	(336)	2 236
2	Итого	2 210	(1)	2 209	2 572	(336)	2 236

## Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2024 год

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	2 572	-	-	-	-	2 572
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	2 572	-	-	-	-	2 572
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	113 954	-	-	-	-	113 954
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	113 954	-	-	-	-	113 954
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(114 326)	-	-	-	-	(114 326)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(114 326)	-	-	-	-	(114 326)
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	9	-	-	-	-	9
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	9	-	-	-	-	9
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	2 210	-	-	-	-	2 210
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	2 210	-	-	-	-	2 210



## Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 2023 год

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	2 201	-	-	-	-	2 201
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	2 201	-	-	-	-	2 201
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	40 789	-	-	-	-	40 789
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	40 789	-	-	-	-	40 789
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(40 413)	-	-	-	-	(40 413)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(40 413)	-	-	-	-	(40 413)
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	(5)	-	-	-	-	(5)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(5)	-	-	-	-	(5)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	2 572	-	-	-	-	2 572
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	2 572	-	-	-	-	2 572



## Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам

Таблица 11.3: 2024 год

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репос с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	336	-	-	-	-	336
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	336	-	-	-	-	336
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	(335)	-	-	-	-	(335)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	(335)	-	-	-	-	(335)
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	1	-	-	-	-	1
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	1	-	-	-	-	1

Таблица 11.3: 2023 год

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репос с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10



1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	336	-	-	-	-	336
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	336	-	-	-	-	336
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	336	-	-	-	-	336
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	336	-	-	-	-	336

## 12. Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024			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	Дебиторская задолженность клиентов	155 004	-	155 004	48 443	(536)	47 907
2	Прочая дебиторская задолженность	7 381	(7 379)	2	142	-	142
3	<b>Итого</b>	<b>162 385</b>	<b>(7 379)</b>	<b>155 006</b>	<b>48 585</b>	<b>(536)</b>	<b>48 049</b>

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по договорам доверительного управления паевыми инвестиционными фондами на 31 декабря 2024 года в размере 155 004 тыс. рублей (на 31 декабря 2023 года – 48 443 тыс. рублей).



## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2024 год

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	48 443	-	142	48 585
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48 443	-	142	48 585
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	865 019	1 515 934	25 285	2 406 238
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	865 019	1 515 934	25 285	2 406 238
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(757 798)	(1 515 934)	(18 047)	(2 291 779)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(757 798)	(1 515 934)	(18 047)	(2 291 779)
7	Прочие изменения, в том числе:	(659)	-	-	(659)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(659)	-	-	(659)
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	155 004	-	7 381	162 385
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	155 004	-	7 381	162 385

## Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 2023 год

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	30 115	-	283	30 398
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30 115	-	283	30 398
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	401 400	335 365	8 335	745 100



4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	401 400	335 365	8 335	745 100
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(383 734)	(335 295)	(8 475)	(727 505)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(383 734)	(335 295)	(8 475)	(727 505)
7	Прочие изменения, в том числе:	661	(69)	-	591
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	661	(69)	-	591
9	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	48 443	-	142	48 585
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	48 443	-	142	48 585

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности**

Таблица 12.3:2024 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	536	-	-	536
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	536	-	-	536
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	12	-	7 379	7 392
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	7 379	7 392
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(548)	-	-	(548)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(548)	-	-	(548)
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	7 379	7 379
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	7 379	7 379



Таблица 12.3: 2023 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Прочая дебиторская задолженность	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	Поступление финансовых активов, в том числе:	536	-	-	536
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	536	-	-	536
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
7	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе:	536	-	-	536
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	536	-	-	536

## 18. Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года	3 020	1	24	3 046
2	Стоимость на 31 декабря 2022 года	4 396	72	57	4 525
3	Накопленная амортизация	(1 375)	(71)	(33)	(1 479)
4	Выбытие, в том числе	-	-	-	-
	первоначальная стоимость	(81)	(72)	(57)	(210)
	Накопленная амортизация	81	72	57	210
5	Амортизационные отчисления	(485)	(1)	(24)	(511)





6	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	2 535	-	-	2 535
7	Стоимость на 31 декабря 2023 года	4 315	-	-	4 315
8	Накопленная амортизация	(1 779)	-	-	(1 779)
9	Амортизационные отчисления	(432)			(432)
10	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	2 103	-	-	2 103
11	Стоимость на 31 декабря 2024 года	4 315	-	-	4 315
12	Накопленная амортизация	(2 212)	-	-	(2 212)

Общество по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года не имело нематериальных активов с неопределённым сроком полезного использования. По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года признаки обесценения нематериальных активов отсутствуют.

## 19. Основные средства

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Прочее	Итого
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 года	2 686	2 686
	- первоначальная стоимость	6 138	6 138
	- накопленная амортизация	(3 452)	(3 452)
2	Прочее	531	531
3	Амортизационные отчисления	(1 015)	(1 015)
4	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года	2 201	2 201
	- первоначальная стоимость	6 669	6 669
	- накопленная амортизация	(4 468)	(4 468)
5	Балансовая стоимость на 01 января 2024 года	2 201	2 201
6	- первоначальная стоимость	6 669	6 669
7	- накопленная амортизация	(4 468)	(4 468)
8	Поступление, 01.01.2024-31.12.2024	8 551	8 551
	Выбытие, в т.ч.	(2 533)	(2 533)
	- первоначальная стоимость	(7 595)	(7 595)
	- накопленная амортизация	5 062	5 062
9	Амортизационные отчисления	(1 659)	(1 659)
10	Прочее	-	-
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года	6 559	6 559
12	- первоначальная стоимость	7 625	7 625
13	- накопленная амортизация	(1 065)	(1 065)

В составе категории «Прочее» отражен актив в форме права пользования по договору финансовой аренды офисной недвижимости, балансовая стоимость которого на 31 декабря 2024 года составила 6 559 тыс. рублей. Обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей отражены в таблице 24.1. Информация по прочим условиям договора аренды, по условиям которых некредитная финансовая организация является арендатором представлена в таблицах 47.1.1-47.1.3.

По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года признаки обесценения основных средств отсутствовали.

**20. Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 209	656
2	<b>Итого</b>	<b>1 209</b>	<b>656</b>

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

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	6 992	2 507
2	<b>Итого</b>	<b>6 992</b>	<b>2 507</b>

Балансовая стоимость соответствующего актива в форме права пользования по договору аренды офисного помещения представлена в таблице 19.1.1 в составе основных средств, а также таблице 47.1.2.

**26. Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	2 941	2 506
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	1 806	1 363
3	Кредиторская задолженность перед регистраторами	76	36
4	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	1 884	2 527
5	прочие	1 884	2 527
6	Прочая кредиторская задолженность	2 561	1 626
7	<b>Итого</b>	<b>9 269</b>	<b>8 058</b>



## 29. Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	12 466	2 038
2	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	30 921	11 669
3	<b>Итого</b>	<b>43 387</b>	<b>13 707</b>

## 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2024 года и течение 2023 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда.

31.3. Минимальный размер собственных средств управляющей компании инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда должен составлять не менее 20 000 тысяч рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении управляющей компании, над 3 000 000 тысяч рублей, но суммарно не более 80 000 тысяч рублей в соответствии с Указанием Банка России от 19.07.2016 года №4075-У «О требованиях к собственным средствам управляющих компаний инвестиционных фондов, паевых инвестиционных фондов и негосударственных пенсионных фондов и соискателей лицензии управляющей компании».

Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять:

- по состоянию на 31.12.2024 года – не менее 49 700 тысяч рублей;
- по состоянию на 31.12.2023 года – не менее 31 348 тысяч рублей;

31.4. На 31 декабря 2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 255 801 тысяч рублей, на 31 декабря 2023 года – 441 844 тысяч рублей.

**34. Процентные доходы**

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	64 969	35 861
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	64 923	35 827
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	46	34
4	<b>Итого</b>	<b>64 969</b>	<b>35 861</b>

**35. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов	(26 660)	(15 402)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(1 334)	15 502
3	<b>Итого</b>	<b>(27 994)</b>	<b>100</b>

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

Таблица 37.1:2024

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01 января 2024 г.	1	336	536	873
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	333	(335)	6 843	6 841



3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2024 г.	334	1	7 379	7 714

Таблица 37.1:2023

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01 января 2023 г.	1	-	-	1
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-	336	536	872
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 декабря 2023 г.	1	336	536	873

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(2)	(73)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(954)	115
3	<b>Итого</b>	<b>(956)</b>	<b>43</b>

**41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы**

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3	4
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
1	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	865 019	401 379
2	<b>Всего</b>	<b>865 019</b>	<b>401 379</b>

**42. Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	163 608	61 522
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	31 167	13 473
3	Прочее	902	828
4	<b>Итого</b>	<b>195 677</b>	<b>75 824</b>

**43. Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	1 646	1 840
2	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 567	420
3	Расходы по комиссии за клиринг	30 956	14 251
4	Биржевые сборы	5 941	8 025
5	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	106 599	41 281
6	<b>Итого</b>	<b>146 709</b>	<b>65 817</b>

**44. Процентные расходы**

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3	4
1	По обязательствам по аренде	978	327
2	<b>Итого</b>	<b>978</b>	<b>327</b>

**46. Общие и административные расходы**

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	9 452	9 326
2	Амортизация основных средств	1 235	1 015
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	857	511
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	415	452
5	Расходы на рекламу и маркетинг	1 406	753
6	Расходы на юридические и консультационные услуги	22 712	15 101
7	Командировочные расходы	40	-
8	Штрафы, пени	1 351	-
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 888	1 804
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	2 237	1 395
11	Прочие административные расходы	1 634	1 826
12	Итого	43 227	32 184

В соответствии с договором на проведение аудита ООО "Т-Капитал" размер вознаграждения за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год составляет 283 тысяч рублей.

**47. Прочие доходы и расходы**

Таблица 47.1: Прочие доходы

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	370	-
2	Итого	370	-

**47.1 Аренда**

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	Аренда офисной недвижимости
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Неприменимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договор содержит опцион на продление договора аренды
4	Операции продажи с обратной арендой	Неприменимо
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	Неприменимо
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Неприменимо
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Неприменимо
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Неприменимо
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	средневзвешенная процентная ставка кредитных организаций по кредитным и депозитным операциям в рублях
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Неприменимо

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2024	31 декабря 2023
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	6 559	2 201
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 992	2 507





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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	978	327
2	проценты уплаченные	978	327
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 592	1 235
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 592	1 235
5	<b>Итого отток денежных средств</b>	<b>2 570</b>	<b>1 562</b>

#### 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер Строки	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	110 114	51 981
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(7 011)	(2 636)
3	Итого, в том числе:	103 103	49 345
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	107	(1 430)
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	102 996	50 775

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет 20 процентов (в 2023 году: 20 процентов).



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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	508 757	261 961
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2022 год: 20%; 2021 год: 20%)	101 751	52 392
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	6 242	94
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	6 242	94
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(3 056)	(1 712)
7	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(1 976)	-
8	Прочее	35	-
9	<b>Расходы (доходы) по налогу на прибыль</b>	<b>102 996</b>	<b>50 775</b>

У Общества на 31 декабря 2024 г. и 31 декабря 2023 г. отсутствуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу.

С 1 января 2025 года базовая ставка налога на прибыль составит 25%, в связи с чем Общество применило данную ставку к расчету отложенных налоговых активов и обязательств на 31 декабря 2024 г. Воздействие изменения ставки отражено в таблице выше.

## 48.4 Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4:2024 год

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2024 г
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	66	48	-	114
2	Прочие активы	114	1 690	-	1 804
3	Обязательства перед сотрудниками	2 375	5 490	-	7 866



4	Финансовые активы	1 154	16	(107)	1 062
5	Общая сумма отложенного налогового актива	3 710	7 245	(107)	10 847
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
7	<b>Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами</b>	<b>3 710</b>	<b>7 245</b>	<b>(107)</b>	<b>10 847</b>
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Финансовые активы	(173)	(126)	-	(299)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(173)	(126)	-	(299)
10	<b>Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)</b>	<b>3 536</b>	<b>7 118</b>	<b>(107)</b>	<b>10 547</b>
11	<b>Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)</b>	<b>3 536</b>	<b>7 118</b>	<b>(107)</b>	<b>10 547</b>

Таблица 48.4:2023 год

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022 г	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	На 31.12.2023 г
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Внеоборотные активы	42	24	-	66
2	Прочие активы	-	114	-	114
3	Обязательства перед сотрудниками	1 410	966	-	2 375
4	Финансовые активы	-	(230)	1 384	1 154
5	Общая сумма отложенного налогового актива	1 452	874	1 384	3 710
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-	-
7	<b>Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами</b>	<b>1 452</b>	<b>874</b>	<b>1 384</b>	<b>3 710</b>
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					



8	Финансовые активы	(551)	(332)	(46)	(173)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(551)	(332)	(46)	(173)
10	<b>Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)</b>	<b>900</b>	<b>1 206</b>	<b>1 430</b>	<b>3 536</b>
11	<b>Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)</b>	<b>900</b>	<b>1 206</b>	<b>1 430</b>	<b>3 536</b>

## 52. Управление рисками

В процессе хозяйственной деятельности Общество подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты Общества. Как правило, реализация рисков может приводить к потерям, поэтому Общество на постоянной основе управляет своими рисками.

### *Структура управления рисками*

Высшим органом управления некредитной финансовой организации является общее собрание участников, которые отвечают за выработку общего подхода управления рисками в рамках принятой стратегии развития.

### *Основные виды риска Общества*

Среди основных групп рисков, с которыми сталкивается некредитная финансовая организация в своей деятельности выделяются кредитный риск, рыночный риск, риск ликвидности и операционные риски.

Кредитный риск – риск возникновения убытков, вызванных неспособностью контрагента полностью и/или в срок исполнить свои обязательства перед некредитной финансовой организацией. Максимальная величина кредитного риска ограничена балансовыми величинами.

Для ограничения и снижения кредитных рисков Общество на постоянной основе осуществляет:

- анализ кредитного риска контрагентов;
- осуществляет мониторинг и оценку кредитных рисков организаций, где Общество открывает банковские, брокерские, депозитарные счета;
- принимает иные меры, направленные на снижение кредитных рисков, предусмотренные внутренними документами Общества, стандартами саморегулируемых организаций, членом которых является Общество.

Общество оценивает ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) на постоянной основе. ОКУ – это оценка приведенной стоимости будущих недополученных денежных средств, взвешенная с учетом вероятности. Оценка ожидаемых кредитных убытков выполняется на основе четырех компонентов, используемых Обществом – вероятность дефолта, величина

требования, подверженная риску дефолта, убыток в случае дефолта и срок до погашения по договору.

Рыночный риск – риск изменения рыночных параметров финансовых инструментов, в том числе риск изменения рыночной цены или теоретической стоимости инструмента, а также риск изменения параметров инструмента, связанных с процентными ставками, валютной позицией, а также со сроками и/или объемами денежных потоков.

Риск ликвидности связан с возможностями Общества своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства.

Валютный риск – это риск того, что стоимость финансового инструмента будет колебаться вследствие изменений валютного курса. Валютная позиция Общества представлена в Таблице 52.15.

### **52.3 Информация о кредитном качестве долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, с задержкой платежа по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года отсутствуют.

### **52.4 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах**

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости – средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, с задержкой платежа по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года отсутствуют.

### **52.5 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств**

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости – займы выданные и прочие размещенные средства, с задержкой платежа по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года отсутствуют.

### **52.6 Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности**

Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости – дебиторская задолженность, с задержкой платежа по состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года отсутствуют.

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

Таблица 52.8: на 31 декабря 2024 года

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:	8 872	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	8 872	-	-	-	-
3	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	344 767	-	-	-	-
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	344 767	-	-	-	-
5	Правительство Российской Федерации	94 397	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	76 831	-	-	-	-
7	нефинансовых организаций	173 539	-	-	-	-
8	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 545	-	-	-	-
9	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 545	-	-	-	-
10	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по	2 209	-	-	-	-



	амортизированной стоимости, в том числе:					
11	средства в некредитных клиринговых организациях	2 209	-	-	-	-
12	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	162 385
13	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	155 004
14	прочая задолженность	-	-	-	-	7 381

Таблица 52.8: на 31 декабря 2023 года

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:	9 851	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	9 851	-	-	-	-
3	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	465 847	-	-	-	-
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	465 847	-	-	-	-
5	Правительство Российской Федерации	28 619	-	-	-	-
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	65 727	-	-	-	-
7	нефинансовых организаций	371 501	-	-	-	-



8	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 855	-	-	-	-
9	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 855	-	-	-	-
10	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 236	-	-	-	-
11	средства в некредитных клиринговых организациях	2 236	-	-	-	-
12	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	140	-	-	-	48 444
13	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	48 442
14	прочая задолженность	140	-	-	-	2

При определении присвоенных в отношении актива рейтинга Общество относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D. Рейтинг А – диапазон от AAA/AAA (RU) до ruA-/A- (RU) национальных рейтинговых агентств Эксперт РА/АКРА соответственно. Рейтинг В – диапазон от ruBBB+/BBB+(RU) до ruB-/B-(RU). Рейтинг С - диапазон от CCC/CC/C. Без рейтинга – классификация применяется к активам юридического лица в случае отсутствия как внутреннего рейтинга, так и внешнего рейтинга, для физических лиц, а также финансовым активам в виде дебиторской задолженности паевых инвестиционных фондов под управлением ООО «Т-Капитал».

#### Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

Таблица 52.12: на 31 декабря 2024 года

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	8 872	-	-	8 872
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	344 767	-	-	344 767
3	долговые инструменты	344 767	-	-	344 767
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	161 760	-	-	161 760
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 545	-	-	4 545
6	займы выданные и прочие размещенные средства	2 209	-	-	2 209
7	дебиторская задолженность	155 006	-	-	155 006
8	прочие активы	-	69	-	69
9	Итого активов	515 398	69	-	515 467
Раздел II. Обязательства					
10	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, том числе:	13 420	2 841	-	16 261
11	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 992	-	-	6 992
12	кредиторская задолженность	6 429	2 841	-	9 269
13	Прочие обязательства	43 387	-	-	43 387
14	Итого обязательств	56 807	2 841	-	59 648
15	Чистая балансовая позиция	458 591	(2 772)	-	455 819

Таблица 52.12: на 31 декабря 2023 года

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	9 851	-	-	9 851
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	465 847	-	-	465 847
3	долговые инструменты	465 847	-	-	465 847
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	53 140	-	-	53 140



5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 855	-	-	2 855
6	займы выданные и прочие размещенные средства	2 236	-	-	2 236
7	дебиторская задолженность	48 049	-	-	48 049
8	Итого активов	528 838	-	-	528 838
Раздел II. Обязательства					
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 059	2 506	-	10 565
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 507	-	-	2 507
11	кредиторская задолженность	5 552	2 506	-	8 058
12	Прочие обязательства	13 707	-	-	13 707
13	Итого обязательств	21 767	2 506	-	24 272
14	Чистая балансовая позиция	507 051	(2 506)	-	504 565

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

Таблица 52.13: на 31 декабря 2024 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	817	2 588	6 052	-	9 457
2	обязательства по аренде	817	2 588	6 052	-	9 457
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 429	-	2 841	-	9 270
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	100	-	2 841	-	2 941
5	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 807	-	-	-	1 807
6	кредиторская задолженность перед регистраторами	76	-	-	-	76
7	расчеты с организаторами торговли	1 884	-	-	-	1 884



8	прочая кредиторская задолженность	2 562	-	-	-	2 562
9	Итого обязательств	7 246	2 588	8 893	-	18 727

Таблица 52.13: на 31 декабря 2023 года

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	327	980	1 525	-	2 831
2	обязательства по аренде	327	980	1 525	-	2 831
3	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 552	-	2 506	-	8 058
4	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	2 506	-	2 506
5	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 363	-	-	-	1 363
6	кредиторская задолженность перед регистраторами	36	-	-	-	36
7	расчеты с организаторами торговли	2 527	-	-	-	2 527
8	прочая кредиторская задолженность	1 626	-	-	-	1 626
9	Итого обязательств	5 879	980	4 030	-	10 889

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

Таблица 52.14: на 31 декабря 2024 года

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:	8 872	-	-	8 872



2	денежные средства на расчетных счетах	8 872	-	-	8 872
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	71 342	273 425	344 767
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	71 342	273 425	344 767
5	Правительство Российской Федерации	-	15 717	78 680	94 397
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	55 625	21 206	76 831
7	нефинансовых организаций	-	-	173 539	173 539
8	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 545	-	-	4 545
9	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4 545	-	-	4 545
10	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	209	2 000	-	2 209
11	средства в некредитных клиринговых организациях	209	2 000	-	2 209
12	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	155 004	7 381	-	162 385
13	дебиторская задолженность клиентов	155 004	-	-	155 004
14	прочая дебиторская задолженность	-	7 381	-	7 381
15	Итого активов	168 629	80 722	273 425	522 777
Раздел II. Обязательства					
16	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	416	1 535	5 041	6 992
17	обязательства по аренде	416	1 535	5 041	6 992
18	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 429	-	2 841	9 269
19	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	100	-	2 841	2 941
20	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 807	-	-	1 807
21	кредиторская задолженность перед регистраторами	76	-	-	76



22	Расчеты с организаторами торговли	1 884	-	-	1 884
23	прочая кредиторская задолженность	2 562	-	-	2 562
24	Итого обязательств	6 845	1 535	7 881	16 261
25	Итого разрыв ликвидности	161 785	79 187	265 544	506 516

Таблица 52.14: на 31 декабря 2023 года

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:	9 851	-	-	9 851
2	денежные средства на расчетных счетах	9 851	-	-	9 851
3	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 709	119 117	331 020	465 847
4	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 709	119 117	331 020	465 847
5	Правительство Российской Федерации	-	15 631	12 988	28 619
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	31 700	34 027	65 727
7	нефинансовых организаций	15 709	71 786	284 005	371 501
8	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 855	-	-	2 855
9	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	2 855	-	-	2 855
10	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	236	2 000	-	2 236
11	средства в некредитных клиринговых организациях	236	2 000	-	2 236
12	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	48 049	-	-	48 049
13	дебиторская задолженность клиентов	47 907	-	-	47 907
14	прочая дебиторская задолженность	142	-	-	142



15	Итого активов	76 700	121 117	331 020	528 838
Раздел II. Обязательства					
16	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	258	820	1 430	2 507
17	обязательства по аренде	258	820	1 430	2 507
18	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 552	2 506	-	8 058
19	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	2 506	-	2 506
20	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 363	-	-	1 363
21	кредиторская задолженность перед регистраторами	36	-	-	36
22	Расчеты с организаторами торговли	2 527	-	-	2 527
23	прочая кредиторская задолженность	1 626	-	-	1 626
24	Итого обязательств	5 810	3 326	1 430	10 566
25	Итого разрыв ликвидности	70 890	117 792	329 590	518 272

## Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют

Таблица 52.15: на 31 декабря 2024 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	8 872	-	-	-	8 872
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	344 767	-	-	-	344 767
3	долговые инструменты	344 767	-	-	-	344 767
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	146 841	14 233	686	-	161 759
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 545	-	-	-	4 545
6	займы выданные и прочие размещенные средства	2 209	-	-	-	2 209
7	дебиторская задолженность	140 087	14 233	686	-	155 006
8	Итого активов	500 479	14 233	686	-	515 398
Раздел II. Обязательства						



9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 420	2 841	-	-	16 261
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 992	-	-	-	6 992
11	кредиторская задолженность	6 429	2 841	-	-	9 269
12	Прочие обязательства	-	-	-	-	-
13	Итого обязательств	13 420	2 841	-	-	16 261
14	Чистая балансовая позиция	487 059	11 392	686	-	499 137

Таблица 52.15: на 31 декабря 2023 года

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	9 851	-	-	-	9 851
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	465 847	-	-	-	465 847
3	долговые инструменты	465 847	-	-	-	465 847
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 443	2 696	-	-	53 140
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 855	-	-	-	2 855
6	займы выданные и прочие размещенные средства	2 191	45	-	-	2 236
7	дебиторская задолженность	45 398	2 651	-	-	48 049
8	Итого активов	526 142	2 696	-	-	528 838
Раздел II. Обязательства						
9	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 060	2 506	-	-	10 565
10	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 507	-	-	-	2 507
11	кредиторская задолженность	5 552	2 506	-	-	8 058
12	Прочие обязательства	13 707	-	-	-	13 707
13	Итого обязательств	21 766	2 506	-	-	24 272
14	Чистая балансовая позиция	504 376	190	-	-	504 566



## Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

Таблица 52.16: на 31 декабря 2024 года

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	200	+/- 13 281	+/-10 625

Таблица 52.16: на 31 декабря 2023 года

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	200	200	+/- 17 403	+/-13 922

## 54. Условные обязательства

Таблица 54.1: Условные обязательства и активы

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	У организации по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют обязательства условного характера, не удовлетворяющих признанию в бухгалтерском балансе	У организации по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют обязательства условного характера, не удовлетворяющих признанию в бухгалтерском балансе
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	У организации по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют активы условного характера, не удовлетворяющих признанию в бухгалтерском балансе	У организации по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют активы условного характера, не удовлетворяющих признанию в бухгалтерском балансе





## 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Таблица 56.1: на 31 декабря 2024 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	344 767	-	-	344 767
2	финансовые активы, в том числе:	344 767	-	-	344 767
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	344 767	-	-	344 767
4	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	344 767	-	-	344 767
5	Правительство Российской Федерации	94 397	-	-	94 397
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	76 831	-	-	76 831
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	173 539	-	-	173 539

Таблица 56.1: на 31 декабря 2023 года

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	465 847	-	-	465 847



2	финансовые активы, в том числе:	465 847	-	-	465 847
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	465 847	-	-	465 847
4	долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	465 847	-	-	465 847
5	Правительство Российской Федерации	28 619	-	-	28 619
6	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	65 727	-	-	65 727
7	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	371 501	-	-	371 501

\*Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная цена на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Справедливая стоимость финансовых инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении котированной цены на отдельный актив или обязательство на их количество, удерживаемое Обществом. Так обстоит дело даже в том случае, если обычный суточный торговый оборот рынка недостаточен для поглощения того количества активов и обязательств, которое имеется у Общества, а размещение заказов на продажу позиций в отдельной операции может повлиять на котированную цену.

Результаты оценки справедливой стоимости финансовых активов и обязательств анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: • к Уровню 1 относятся оценки по котированным ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств; • к Уровню 2 – полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые существенные исходные данные, прямо или косвенно являются наблюдаемыми для актива или обязательства (т. е., например, полученные на основе цен); • оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). Для распределения финансовых инструментов по категориям иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если для оценки справедливой стоимости используются наблюдаемые исходные данные, требующие значительных корректировок, эта оценка относится к Уровню 3. Значимость используемых исходных данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости. Активы Общества, отнесенные к уровню 3 иерархии справедливой стоимости, оцениваются по цене приобретения, так как сделка была совершена близко к отчетной дате.

#### Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости

Таблица 56.6: на 31 декабря 2024 года

Номер строк и	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедлива я стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующа я данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующа я значительный объем ненаблюдаем ых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7



1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	15 626	155 006	170 632	170 632
2	денежные средства, в том числе:	-	8 872	-	8 872	8 872
3	денежные средства на расчетных счетах	-	8 872	-	8 872	8 872
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	6 754	155 006	161 760	161 760
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	4 545	-	4 545	4 545
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	4 545	-	4 545	4 545
7	Займы выданные и прочие размещенные средства, в т.ч.	-	2 209	-	2 209	2 209
8	средства в некредитных клиринговых организациях	-	2 209	-	2 209	2 209
9	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	155 006	155 006	155 006
10	дебиторская задолженность клиентов	-	-	155 004	155 004	155 004
11	прочая дебиторская задолженность	-	-	2	2	2



12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	9 269	6 992	16 261	16 261
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	9 269	6 992	16 261	16 261
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	6 992	6 992	6 992
15	обязательства по аренде	-	-	6 992	6 992	6 992
16	кредиторская задолженность, в том числе:	-	9 269	-	9 269	9 269
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	2 941	-	2 941	2 941
18	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	1 806	-	1 806	1 806
19	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	76	-	76	76
20	расчеты с организаторами торговли	-	1 884	-	1 884	1 884
21	прочая кредиторская задолженность	-	2 562	-	2 562	2 562

Таблица 56.6: на 31 декабря 2023 года

Номер строк и	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых	Модель оценки, использующая значительный объем		



			рынков (в уровень 2)	ненаблюдаем ых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	14 942	48 049	62 991	62 991
2	денежные средства, в том числе:	-	9 851	-	9 851	9 851
3	денежные средства на расчетных счетах	-	9 851	-	9 851	9 851
4	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	5 091	48 049	53 140	53 140
5	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах, в том числе:	-	2 855	-	2 855	2 855
6	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	2 855	-	2 855	2 855
7	Займы выданные и прочие размещенные средства, в т.ч.	-	2 236	-	2 236	2 236
8	средства в некредитных клиринговых организациях	-	2 236	-	2 236	2 236
9	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	48 049	48 049	48 049
10	дебиторская задолженность клиентов	-	-	47 907	47 907	47 907



11	прочая дебиторская задолженность	-	-	142	142	142
12	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	8 058	2 507	10 565	10 565
13	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	8 058	2 507	10 565	10 565
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 507	2 507	2 507
15	обязательства по аренде	-	-	2 507	2 507	2 507
16	кредиторская задолженность, в том числе:	-	8 058	-	8 058	8 058
17	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	2 506	-	2 506	2 506
18	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	1 266	-	1 266	1 266
19	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	134	-	134	134
20	расчеты с организаторами торговли	-	2 527	-	2 527	2 527
21	прочая кредиторская задолженность	-	1 626	-	1 626	1 626

## Примечание 58. Операции со связанными сторонами

## Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1: на 31 декабря 2024 г.

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	Денежные средства	-	-	-	-	-	8 870	-	8 870
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	4 561	-	4 561
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	4 545	-	4 545
4	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	16	-	16
5	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	6 559	-	6 559
6	Прочие активы	-	-	-	-	-	41	28	69
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	(7 395)	-	(7 395)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	(6 992)	-	(6 992)
9	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	(403)	-	(403)
10	Прочие обязательства	-	-	-	-	(24 944)	-	-	(24 944)



Таблица 58.1: на 31 декабря 2023 г.

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	Денежные средства	-	-	-	-	-	9 840	-	9 840
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	2 995	-	2 995
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	2 854	-	2 854
4	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	141	-	141
5	Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	2 201	-	2 201
6	Прочие активы	-	-	-	-	-	61	33	94
7	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	(2 507)	-	(2 507)
8	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	(2 507)	-	(2 507)
9	кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
10	Прочие обязательства	-	-	-	-	(6 970)	-	-	(6 970)



## Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2: за 2024 год

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	-	-	-	-	-	47	-	47
	процентные доходы	-	-	-	-	-	47	-	47
2	Выручка	-	-	-	-	-	16	-	16
3	Расходы на персонал	-	-	-	-	(97 060)	-	-	(97 060)
4	Процентные расходы	-	-	-	-	-	(978)	-	(978)
5	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	(4 783)	(5)	(4 788)
6	Прочие доходы	-	-	-	-	-	370	-	370

Таблица 58.2: за 2023 год

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	8	-	-	-	-	26	-	34
	процентные доходы	8	-	-	-	-	26	-	34
2	Выручка	-	-	-	-	-	-	-	-
3	Расходы на персонал	-	-	-	-	(35 052)	-	-	(35 052)
4	Процентные расходы	(43)	-	-	-	-	(284)	-	(327)
5	Общие и административные расходы	(159)	-	-	-	-	(2 895)	(5)	(3 059)
6	Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-

58.1.1. В ходе обычной деятельности Общество проводило операции со своими основными акционерами, ключевым управленческим персоналом, ассоциированными, совместно контролируемыми и дочерними предприятиями. Эти операции включали: расчеты по дивидендам, аренда офиса, сопровождение процессов, банковские операции, прочие доходы и расходы в рамках хозяйственной деятельности. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам.

58.1.2. В 2024 и 2023 годах Общество гарантий не получало от связанных сторон.

58.1.3. В 2024 и 2023 годах гарантии связанным сторонам не выдавались.



58.3 Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2024 год	2023 год
1	2	3	5
1	Краткосрочные вознаграждения	96 918	35 052
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

Сумма страховых взносов по ключевому управленческому персоналу за 2024 год составила тыс. 10 915 руб. (за 2023 год – 4 222 тыс. руб.).

59. События после окончания отчетного периода

Событий после отчетной даты не было.

Генеральный директор

Мучипов Р.З.

«20» марта 2025 года





Всего прошито,  
пронумеровано  
и скреплено печатью



75 (Седмесеет)

ЛИСТ 06

