

**Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность  
некредитной финансовой организации  
АО ИК «Индевор Финанс»**

**за период с 01 января по 31 декабря 2024 года**

**и**

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА  
по результатам аудита**

## ***Аудиторское заключение независимого аудитора***

*Единственному акционеру  
Акционерного общества  
Инвестиционная компания «Индевор Финанс»*

### ***Мнение***

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества Инвестиционная компания «Индевор Финанс»<sup>1</sup> состоящей из:

- бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 года (форма 0420002);
- отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год (форма 0420003);
- отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 год (форма 0420004);
- отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год (форма 0420005);
- примечаний к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики,

составленных в соответствии с требованиями Положения Банка России 03.02.2016 г. № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров».

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение АО ИК «Индевор Финанс» по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации для некредитных финансовых организаций.

### ***Основание для выражения мнения***

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита<sup>2</sup>. Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров, (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

<sup>1</sup> Далее – АО ИК «Индевор Финанс», Общество, некредитная финансовая организация, аудируемое лицо.

<sup>2</sup> Далее – МСА.



### ***Ключевые вопросы аудита***

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за отчетный период. Оценка возможного обесценения финансовых активов, уровня резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, подверженным риску, является ключевой областью оценочных суждений руководства аудируемого лица. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

### ***Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости – статья 8 Бухгалтерского баланса (форма 0420002)***

Аудируемое лицо имеет существенные остатки денежных средств на счетах в кредитных организациях, оцениваемых по амортизированной стоимости, которые подвержены риску обесценения. Информация об указанных финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости и резерве под ожидаемые кредитные убытки по ним, представлена в примечании 10 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали:

- тестирование бизнес-модели, используемой аудируемым лицом для управления финансовыми активами, правильности отнесения остатков денежных средств в кредитных организациях в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости;
- тестирование внутренних методик, использованных для определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по активам, оцениваемым по амортизированной стоимости;
- выборочное инспектирование правильности формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по активам, оцениваемым по амортизированной стоимости;
- тестирование средств контроля за процедурами расчета величины ожидаемых кредитных убытков по средствам, размещенным в кредитных организациях Российской Федерации;
- тестирование организации и операционной эффективности ключевых средств контроля со стороны органов управления аудируемого лица за реализацией принятой бизнес-модели, используемой для управления финансовыми активами, мониторингом эффективности применяемых методик оценки ожидаемых кредитных убытков, обоснованностью формирования оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки;
- инспектирование раскрытия информации в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости и резерва под ожидаемые кредитные убытки, представленной в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год.

### ***Прочая информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и аудиторского заключения о ней***

Единоличный исполнительный орган и лица, ответственные за корпоративное управление несут ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, входящую в Годовой отчет акционерного общества за 2024 год<sup>1</sup>, составление которого предусмотрено Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ "Об акционерных обществах" (но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней). Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты выпуска настоящего аудиторского заключения.

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

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

<sup>1</sup> Далее – Годовой отчет.



Если при ознакомлении с Годовым отчетом Общества за 2024 год мы придем к выводу о том, что в них содержатся существенные искажения, мы должны довести это до лиц, ответственных за корпоративное управление Обществом.

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

Генеральный директор,<sup>1</sup> являясь единственным акционером Общества, несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

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

***Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности***

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

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

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

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в

<sup>1</sup> Далее – Руководство.



годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с Единственным акционером аудируемого лица, доводя до него 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 Единственного акционера аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении.

#### **Прочие сведения**

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности АО ИК «Индевор-Финанс» за 2023 год был проведен другим аудитором. По результатам аудита в аудиторском заключении от 27 марта 2024 выражено немодифицированное мнение.

Лицо, уполномоченное Генеральным директором  
на подписание аудиторского заключения от имени аудиторской  
организации ООО «РИАН-АУДИТ» ОРНЗ 12006049162  
(доверенность № 4 от 09.01.2025 г.)

Серебряков Павел Афанасьевич  
ОРНЗ 21706002292

Руководитель аудита,  
по результатам которого составлено аудиторское заключение  
(доверенность № 3 от 09.01.2025 г.)

Ляховский Виктор Семенович  
ОРНЗ 21706002303

« 02 » апреля 2025 года

м.п.



#### **Аудируемое лицо:**

Акционерное общество Инвестиционная компания  
«Индевор Финанс» (АО ИК «Индевор Финанс»)

ОГРН 1227700683110 от 20.10.2022

Местонахождение:  
111024, г. Москва, вн. тер. г. Муниципальный  
округ Лефортово, ул. Авиамоторная, дом 12,  
помещение XVII, комнаты 18,19

#### **Аудиторская организация:**

Общество с ограниченной ответственностью  
«РИАН-АУДИТ», (ООО «РИАН-АУДИТ»)

ОГРН 1037709050664 от 10.06.2003 г.

ОРНЗ 12006049162  
член Саморегулируемой организации аудиторов  
Ассоциации «Содружество» с 18.02.2020 г.

Местонахождение:  
127642, г. Москва, проезд Дежнева, д.1, ЭТ.10, пом.  
XII, оф.1005.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290564000	52901936	1227700683110	

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

*Акционерное общество Инвестиционная компания «Индевор Финанс» (АО ИК «Индевор Финанс»)*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 111024, Москва г, ул. Авиамоторная, д. 12, помещ. XVII, комнаты 18,19

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	1 010	1 926
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		15 620	16 994
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	15 620	16 994
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		123 098	192 478
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	122 631	191 804
11	дебиторская задолженность	12	467	674
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	3	381
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	7 411	1 202
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 997	371
20	Отложенные налоговые активы	48	1 747	905
21	Прочие активы	20	95	69
22	Итого активов		150 981	214 326
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		18 016	58 100
27	средства клиентов	23	9 851	56 414
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 677	1 200
30	кредиторская задолженность	26	488	486
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	227
36	Прочие обязательства	29	5 481	4 185
37	Итого обязательств		23 497	62 512
<b>Раздел III. Капитал</b>				
38	Уставный капитал	30	65 320	65 320
40	Резервный капитал	30	3 266	1 962
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		58 898	84 532
52	Итого капитала		127 484	151 814
53	Итого капитала и обязательств		150 981	214 326

Генеральный директор  
(должность руководителя)

В.А. Кораблин  
(инициалы, фамилия)

28 февраля 2025 г.





## Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290564000	52901936	1227700683110	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**  
за 4 квартал 2024 г.

*Акционерное общество Инвестиционная компания «Индевор Финанс» (АО ИК «Индевор Финанс»)*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 111024, Москва г, ул. Авиамоторная, д. 12, помещ. XVII, комнаты 18,19

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	4 квартал 2024 г.	4 квартал 2023 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Прибыли и убытки</b>				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 612	3 413
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-868	-1 492
4	процентные доходы	34	5 474	4 722
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	5	183
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	14 905	20 104
16	Расходы на персонал	42	-10 315	-7 394
17	Прямые операционные расходы	43	-228	-519
18	Процентные расходы	44	-316	-43
20	Общие и административные расходы	46	-2 722	-2 597
22	Прочие доходы	47	9	7
23	Прочие расходы	47	-21	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		5 923	12 971
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-735	-2 634
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-1 299	-2 507
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	564	-127
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		5 188	10 337
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		5 188	10 337

Генеральный директор  
(должность руководителя)

28 февраля 2025 г.



В.А. Кораблин  
(инициалы, фамилия)



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290564000	52901936	1227700683110	

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

*Акционерное общество Инвестиционная компания «Индевор Финанс» (АО ИК «Индевор Финанс»)*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 111024, Москва г, ул. Авиамоторная, д. 12, помещ. XVII, комнаты 18,19

Код формы по ОКУД: 0420003  
Годовая (квартальная)  
(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:		21 676	16 103
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	-2 031	2 265
4	процентные доходы	34	23 700	13 609
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	7	229
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	67 070	74 416
16	Расходы на персонал	42	-35 927	-29 271
17	Прямые операционные расходы	43	-1 319	-1 994
18	Процентные расходы	44	-731	-169
20	Общие и административные расходы	46	-10 519	-10 276
22	Прочие доходы	47	87	130
23	Прочие расходы	47	-21	0
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		40 316	48 939
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-7 818	-9 986
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-8 887	-10 037
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 069	51
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		32 498	38 953
<b>Раздел II. Прочий совокупный доход</b>				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		32 498	38 953

Генеральный директор  
(должность руководителя)

В.А. Кораблин  
(инициалы, фамилия)

28 февраля 2025 г.





Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290564000	52901936	1227700683110	

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

*Акционерное общество Инвестиционная компания «Индевор Финанс» (АО ИК «Индевор Финанс»)*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 111024, Москва г, ул. Авиамоторная, д. 12, помеш. XVII, комнаты 18,19

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2023 г.		65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145 521	210 841
4	Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный		65 320	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	145 521	210 841
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38 953	38 953
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-97 980	-97 980
14	Прочее движение резервов		-	-	1 962	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 962	0
14.1	Остаток на 31 декабря 2023 г.		65 320	-	1 962	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 532	151 814
15	Остаток на 01 января 2024 г.		65 320	-	1 962	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 532	151 814
18	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный		65 320	-	1 962	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	84 532	151 814
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 498	32 498
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-56 828	-56 828
28	Прочее движение резервов		-	-	1 304	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1 304	0
29	Остаток на 31 декабря 2024 г.		65 320	-	3 266	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	58 898	127 484

Генеральный директор  
(должность руководителя)

В.А. Кораблин  
(инициалы, фамилия)

28 февраля 2025 г.





Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45290564000	52901936	1227700683110	

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

*Акционерное общество Инвестиционная компания «Индевор Финанс» (АО ИК «Индевор Финанс»)*  
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 111024, Москва г, ул Авиамоторная, д. 12, помещ. XVII, комнаты 18,19

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>				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		67 911	73 132
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-9 556	-8 682
6	Проценты уплаченные		-731	-169
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-957	250
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-34 483	-27 123
11	Уплаченный налог на прибыль		-10 513	-9 707
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		46 075	68 245
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		57 746	95 946
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
39	Выплаченные дивиденды		-56 828	-97 980
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-1 842	-2 403
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-58 670	-100 383
45	Сальдо денежных потоков за отчетный		-924	-4 437
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 944	6 381
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 020	1 944

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

В.А. Кораблин  
(инициалы, фамилия)

28 февраля 2025 г.





## Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

## Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	077-13934-100000, 077-13935-010000, 077-13937-000100, 077-13936-001000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.06.2015
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской, дилерской, депозитарной деятельности, а также на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Нет
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	НФО не входит в состав материнского предприятия. Бенефициар - Кораблин Вадим Анатольевич
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	г. Москва, вн. тур. г. муниципальный округ Лефортово, ул. Авиамоторная, д. 12, помещ. XVII, ком. 18,19
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	г. Москва, вн. тур. г. муниципальный округ Лефортово, ул. Авиамоторная, д. 12, помещ. XVII, ком. 18,19
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	13
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей



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

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Ситуация в российской экономике в 2024 году оставалась стабильной во многом благодаря своевременному вмешательству Правительства РФ и Банка России. По мнению руководства санкции не оказывают существенного влияния на операционную, инвестиционную и финансовую деятельность Общества и финансовые результаты его деятельности. Общество продолжает оценивать влияние санкций на финансовое положение и финансовые результаты в меняющихся условиях внешней среды, в которой осуществляет свою деятельность. Основными операциями Компании является размещение капитала в РЕПО с центральным контрагентом на бирже. Рост инфляции отразился в повышении ключевой ставки Банком России, и соответственно, выразился на росте ставок по размещению денежных средств Организацией в репо, что сказалось на увеличении процентного дохода.

## Примечание 3. Основы составления отчетности

## Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Финансовая отчетность подготовлена на основании данных бухгалтерского учета и скорректирована с целью соблюдения требований Международных стандартов финансовой отчетности. Переоценка финансовых инструментов происходит по справедливой стоимости, с обязательным отражением через прибыль или убыток. В случае невозможности однозначного применения ОСБУ, МСФО по конкретной сделке, руководство Общества применяет профессиональные суждения для определения порядка отражения в бухгалтерском учете такого факта или объекта и их суммовых показателей. Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применялось
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применялось
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применялось
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 применялось



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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
<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	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом в соответствии с Положением Банка России №532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров".
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)	Наиболее существенное воздействие, профессиональные оценки и суждения оказывают на следующие показатели отчетности: отчетности: Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Ценные бумаги после первоначального признания классифицируются Обществом : Ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки активов и обязательств , выраженные в иностранной валюте пересчитываются по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Курсовые разницы отражаются в отчете о прибылях и убытках.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена Обществом исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Общества нет намерения в ликвидации или сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	не применяется
<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 корректировки текущего и предыдущего периода)	В данном отчетном периоде изменений в учетной политике не производилось.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Данные отсутствуют.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности.			
Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			

9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются статьями, которые могут быть конвертированы в известную сумму денежных средств в течение одного дня и которые подвержены незначительному изменению стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование, исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Средства Общества на счетах в клиринговых организациях в состав Денежных средств и их эквивалентов не включаются.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В соответствии с МСФО (IFRS) 9 средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения, а также средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), оцениваются Обществом по первоначально признанной сумме после даты размещения по договору с клиринговой организацией. При изменении бизнес-модели, используемой Обществом для управления размещенными средствами, Общество должно изменить классификацию соответствующих размещенных средств. При принятии решения о реклассификации Общество руководствуется МСФО (IFRS) 9.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, которые не были классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Переоценка ценных бумаг определяется как разница между их балансовой стоимостью и справедливой стоимостью. Любая операция приводящая к изменению балансовой стоимости ценной бумаги требует проведения их переоценки.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Общество учитывает активы, которые не соответствуют определению финансовых активов, основных средств, нематериальных активов по статье прочие активы в случае, если они соответствуют определению актива, т.е. при поступлении увеличивают экономические выгоды либо уменьшают экономические обязательства Общества. Прочие активы учитываются по цене приобретения и по итогам отчетного года тестируются на обесценение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в бухгалтерской (финансовой) отчетности только тогда, когда становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Общество может оценивать финансовые обязательства по справедливой стоимости.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по амортизированной стоимости с использованием метода ЭСП, за исключением: - финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток



18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Общество осуществляет взаимозачет финансовых активов и финансовых обязательств с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины только тогда, когда Общество: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; и - намеревается реализовать актив и исполнить обязательство одновременно. Дебиторская задолженность клиентов Общества по брокерскому, депозитарному и т.п. вознаграждению отражается в учета на последнее число соответствующего периода. Оплата данной дебиторской задолженности производится через проведение взаимозачета с обязательствами Общества по денежным средствам клиентов (на дату отражения операции по данным внутреннего учета Общества).
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применяется
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применяется
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применяется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применяется
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 применяется
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	не применяется
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация объектов основных средств начисляется по методу равномерного списания в течение срока их полезного использования (линейный способ начисления амортизации).
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими условиями или рекомендациями организаций-изготовителей.» При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик объекта и ожидаемого срока полезного использования.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; • имеется контроль над объектом; • объект может быть идентифицирован (возможность выделения и/или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течении более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы, учитываются по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату их признания. Для последующей оценки нематериальных активов используется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Для всех нематериальных активов применяется линейный способ начисления амортизации. Амортизация начисляется с даты, когда данный нематериальный актив становится готовым к использованию.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные организацией на стадии разработки нематериального актива, подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: • организация намерена завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; • организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			



33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в размере не дисконтированной величины в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ. Обязательства по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, признаются если: существует обязанность по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, исходя из требований: локальных нормативных актов и иных внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров или сложившейся практики деятельности Общества по выплате вознаграждений работникам, подтвержденной документально; величина обязательств по выплате премий (вознаграждений) по итогам работы, может быть надежно определена.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	не применяется
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применяется
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применяется
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	не применяется
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Общество признает оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: • у организации существует обязательство (юридическое или конклюдентное), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, Общество для урегулирования обязательства учитывает, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем нет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет (т.е. вероятность наступления события более 50%). Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, организация признает вместо резерва условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Сумма сформированного резерва - оценочного обязательства некредитного характера представляет собой наилучшую оценку затрат, необходимых для погашения текущего обязательства по состоянию на отчетную дату. Признание и уточнение размера резервов осуществляется не позднее последнего дня соответствующего квартала.

39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	У Общества отсутствуют собственные выкупленные доли
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания Обществу услуг.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности уставный капитал и нераспределенная прибыль Общества квалифицированы как элементы капитала.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал - это часть собственного капитала, формируемого, как правило, из прибыли организации для покрытия возможных убытков и потерь. Величина резервного капитала и порядок его образования определяются законодательством РФ и уставом Общества. В уставе Общества отсутствуют положения о формировании резервов.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства регламентируется Приложением к учетной политике Общества. Порядок расчета и отражения на счетах бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль.



Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	626	6	620	594	5	589
5	Прочие денежные средства	394	4	390	1 350	13	1 337
6	Итого	1 020	10	1 010	1 944	18	1 926

## Примечание 5. Денежные средства

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 010	1 926
4.1	Прочее	10	18
5	Итого	1 020	1 944



## Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 2024 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	594	-	1 350	1 944
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	594	-	1 350	1 944
6	Поступление финансовых активов, в том	171 300	-	9 155 022	9 326 322
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	171 300	-	9 155 022	9 326 322
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-171 268	-	-9 155 978	-9 327 246
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-171 268	-	-9 155 978	-9 327 246
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	626	-	394	1 020
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	626	-	394	1 020

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств  
за 2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 281	-	1 100	6 381
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 281	-	1 100	6 381
6	Поступление финансовых активов, в том	205 016	-	11 755 289	11 960 305
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	205 016	-	11 755 289	11 960 305
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-209 703	-	-11 755 039	-11 964 742
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-209 703	-	-11 755 039	-11 964 742
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	594	-	1 350	1 944
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	594	-	1 350	1 944

**Примечание 5. Денежные средства**

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5	-	13	18
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	13	18
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	8	-	24	32
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	-	24	32
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-7	-	-33	-40
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-7	-	-33	-40
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6	-	4	10
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	4	10

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам  
за 2023 г.**

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	51	-	11	62
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	51	-	11	62
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	5	-	100	105
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	100	105
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-51	-	-98	-149
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-51	-	-98	-149
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5	-	13	18
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	13	18



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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	15 620	16 994
7	Итого	15 620	16 994

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.

6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.

6.1.4. Информация о реклассификации долговых инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

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

**Ценные бумаги, удерживаемые для торговли**

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	15 620	16 994
4	нефинансовых организаций	15 620	16 994
12	Итого	15 620	16 994



## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.			на 31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	9 597	-	9 597	55 153	-	55 153
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	113 034	-	113 034	136 651	-	136 651
13	Итого	122 631	-	122 631	191 804	-	191 804

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	55 153	-	136 651	-	-	191 804
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	55 153	-	136 651	-	-	191 804
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	43 076 655	-	36 324 718	-	-	79 401 373
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	43 076 655	-	36 324 718	-	-	79 401 373
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-43 122 211	-	-36 348 335	0	0	-79 470 546
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-43 122 211	-	-36 348 335	0	0	-79 470 546
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	9 597	-	113 034	-	-	122 631
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	9 597	-	113 034	-	-	122 631

**Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах**  
за 2023 г.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	214 947	10 000	188 076	-	-	413 023
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	214 947	10 000	188 076	-	-	413 023
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	46 380 723	-	37 889 943	-	-	84 270 666
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	46 380 723	-	37 889 943	-	-	84 270 666
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-46 540 517	-10 000	-37 941 368	-	-	-84 491 885
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-46 540 517	-10 000	-37 941 368	-	-	-84 491 885
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	55 153	-	136 651	-	-	191 804
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	55 153	-	136 651	-	-	191 804

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	17%	1 день	9,65%	3 дня



## Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	519	52	467	724	50	674
7	Итого	519	52	467	724	50	674

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности**  
за 2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	724	-	-	-	-	724
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	724	-	-	-	-	724
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	67 886	36 347 787	249 182	-	2	36 664 857
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	67 886	36 347 787	249 182	-	2	36 664 857
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-68 091	-36 347 787	-249 182	-	-2	-36 665 062
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-68 091	-36 347 787	-249 182	-	-2	-36 665 062
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	519	0	-	-	-	519
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	519	-	-	-	-	519

**Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности**  
за 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	707	-	-	-	-	707
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	707	-	-	-	-	707
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	74 527	37 940 789	431 751	-	-	38 447 067
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	74 527	37 940 789	431 751	-	-	38 447 067
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-74 510	-37 940 789	-431 751	-	-	-38 447 050
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-74 510	-37 940 789	-431 751	-	-	-38 447 050
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	724	-	-	-	-	724
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	724	-	-	-	-	724

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	50	-	-	-	-	50
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50	-	-	-	-	50
6	Поступление финансовых активов, в том	29	-	-	-	-	29
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	29	-	-	-	-	29
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-27	-	-	-	-	-27
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-27	-	-	-	-	-27
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	52	-	-	-	-	52
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52	-	-	-	-	52

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	236	-	-	-	-	236
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	236	-	-	-	-	236
6	Поступление финансовых активов, в том	271	-	-	-	-	271
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	271	-	-	-	-	271
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-457	-	-	-	-	-457
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-457	-	-	-	-	-457
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	50	-	-	-	-	50
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	50	-	-	-	-	50



## Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года, в том числе:	588	306	0	0	0	0	0	894
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	3691	759	0	0	0	0	0	4450
3	накопленная амортизация	-3103	-453	0	0	0	0	0	-3556
5	Поступление	0	43	0	0	0	0	0	43
8	Выбытие, в том числе:	0	-59	0	0	0	0	0	-59
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	-59	0	0	0	0	0	-59
12	Амортизация	-380	-117	0	0	0	0	0	-497
23	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе:	208	173	0	0	0	0	0	381
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	3691	743	0	0	0	0	0	4434
25	накопленная амортизация	-3484	-569	0	0	0	0	0	-4053
27	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе:	208	173	0	0	0	0	0	381
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	3691	743	0	0	0	0	0	4434
29	накопленная амортизация	-3484	-569	0	0	0	0	0	-4053
31	Поступление	0	13	0	0	0	0	0	13
34	Выбытие, в том числе:	0	-22	0	0	0	0	0	-22
35	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	-91	0	0	0	0	0	-91
36	накопленная амортизация	0	69	0	0	0	0	0	69
38	Амортизация	-207	-162	0	0	0	0	0	-369
49	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе:	0	3	0	0	0	0	0	3
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	3691	665	0	0	0	0	0	4356
51	накопленная амортизация	-3691	-662	0	0	0	0	0	-4353

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	3 607	-	3 607
2	первоначальная (переоцененная)	-	247	-	-	-	-	-	6 613	-	6 861
3	накопленная амортизация	-	-247	-	-	-	-	-	-3 006	-	-3 253
10	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-2 405	-	-2 405
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	1 202	-	1 202
22	первоначальная (переоцененная)	-	247	-	-	-	-	-	6 613	-	6 860
23	накопленная амортизация	-	-247	-	-	-	-	-	-5 411	-	-5 658
25	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	1 202	-	1 202
26	первоначальная (переоцененная)	-	247	-	-	-	-	-	6 613	-	6 860
27	накопленная амортизация	-	-247	-	-	-	-	-	-5 411	-	-5 658
29	Поступление	-	-	-	-	-	-	-	8 319	-	8 319
34	Амортизация	-	-	-	-	-	-	-	-2 110	-	-2 110
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	7 411	-	7 411
46	первоначальная (переоцененная)	-	247	-	-	-	-	-	8 319	-	8 566
47	накопленная амортизация	-	-247	-	-	-	-	-	-908	-	-1 155

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

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

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	7 411	1 202
5	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	7 411	1 202



## Примечание 20. Прочие активы

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	187	92	95	140	71	69
11	Итого	187	92	95	140	71	69

## Примечание 20. Прочие активы

## Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	-	94	-	-	94
8	Признание в составе расходов	-	-	-94	-	-	-94
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	-	0	-	-	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	0	-	-	0
18	Поступление (создание)	-	-	331	-	-	331
22	Признание в составе расходов	-	-	-331	-	-	-331
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов  
за 2024 г.

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2024 г.	-	71	-	-	-	71
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	21	-	-	-	21
5	Резерв под обесценение на 31.12.2024 г.	-	92	-	-	-	92

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов  
за 2023 г.

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2023 г.	-	114	-	-	-	114
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	-43	-	-	-	-43
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023 г.	-	71	-	-	-	71



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

**Средства клиентов**

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	9 851	56 414
6	Итого	9 851	56 414

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

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства**

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	7 677	1 200
16	Итого	7 677	1 200

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

**Анализ процентных ставок и сроков погашения**

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	16	31.01.2029	6,75	30.06.2024

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

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	109	102
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	64	69
11	на фондовом рынке	64	69
19	Прочая кредиторская задолженность	315	315
20	Итого	488	486

26.1.1. Анализ кредиторской задолженности по срокам, оставшимся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), раскрывается в примечании 52 настоящего приложения.

26.1.2. Оценочная справедливая стоимость кредиторской задолженности и ее сопоставление с балансовой стоимостью раскрываются в примечании 56 настоящего приложения.



## Примечание 29. Прочие обязательства

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	792	606
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	4 688	3 579
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	1	-
11	Итого	5 481	4 185

## Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2023 года	65 320 000	65 320	-	-	-	65 320
4.1	Остаток на 31 декабря 2023 года	65 320 000	65 320	-	-	-	65 320
5	На 1 января 2024 года	65 320 000	65 320	-	-	-	65 320
9	На 31 декабря 2024 года	65 320 000	65 320	-	-	-	65 320

### Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2024 г.

Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. На 31 декабря 2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 108 022 тысяч рублей.

Примечание 22. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-756	-1 275	-	-	-2 031
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-756	-1 275	-	-	-2 031
11	Итого	-756	-1 275	-	-	-2 031

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

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-558	2 823	-	-	2 265
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-558	2 823	-	-	2 265
11	Итого	-558	2 823	-	-	2 265



## Примечание 34. Процентные доходы

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	23 700	13 609
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-	23 700	13 609
15	Итого	23 700	13 609

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

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2024 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024	19	-	50	69
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-19	-	2	-17
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024	-	-	52	52

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения, займов выданных и прочих размещенных средств - в примечании 11 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

**Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 2023 г.**

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023	62	-	236	298
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-43	-	-186	-229
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	19	-	50	69

## Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	252	912
34	Итого	252	912
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	59 669	66 335
42	Итого	59 669	66 335
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	14	-
48	Итого	14	-
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	7 135	7 169
55	Итого	7 135	7 169
56	<b>Всего</b>	<b>67 070</b>	<b>74 416</b>

## Примечание 42. Расходы на персонал

## Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	30 713	24 754
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	5 061	4 187
5	Прочее	153	330
6	Итого	35 927	29 271



## Примечание 43. Прямые операционные расходы

## Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	170	-
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	652	1 205
5	Расходы по комиссии за клиринг	124	244
6	Биржевые сборы	373	476
10	Расходы на технические услуги	-	69
12	Итого	1 319	1 994

## Примечание 44. Процентные расходы

## Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
5	По обязательствам по аренде	731	169
7	Итого	731	169

## Примечание 46. Общие и административные расходы

## Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	5 813	4 183
2	Амортизация основных средств	2 110	2 405
3	Амортизация нематериальных активов	369	531
4	Расходы по аренде	-	478
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	21	25
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	280	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	84	80
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	226	365
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	6	-
17	Прочие административные расходы	1 610	2 209
18	Итого	10 519	10 276

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

## Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	87	88
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	42
9	Итого	87	130



Примечание 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 помещения для ведения основной деятельности
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Штрафные санкции за досрочное расторжение договора
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения на использование арендованного актива при перепланировке и переоборудовании
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам	Краткосрочных договоров аренды на конец отчетного периода нет

**Примечание 47.1. Аренда**

**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 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	7 411	1 202
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 677	1 200

**Примечание 47.1. Аренда**

**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 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	731	169
2	проценты уплаченные	731	169
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	1 842	2 403
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	1 842	2 403
7	Итого отток денежных средств	2 573	2 572

## Примечание 47. Прочие доходы и расходы

## Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	21	-
6	Итого	21	-

**Примечание 48. Налог на прибыль**

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	8 887	10 037
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-1 069	-51
4	Итого, в том числе:	7 818	9 986
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 818	9 986

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



## Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	40 316	48 939
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20 %; 2023 год:	8 063	9 788
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	104	198
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-299
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	104	497
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-349	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	7 818	9 986

## Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка  
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Арендные обязательства	-	66	-	66
2	Кредиторская задолженность	837	597	-	1 434
3	Нематериальные активы	3	-1	-	2
4	Прочие активы	64	-64	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	1	244	-	245
6	Общая сумма отложенного налогового актива	905	842	-	1 747
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	905	842	-	1 747
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Арендные обязательства	-1	-	-	-
9	Дебиторская задолженность	-1	1	-	-
10	Финансовые вложения в долевые ЦБ, паи	-225	225	-	-
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-227	227	-	-
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	678	1 069	-	1 747
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	678	1 069	-	1 747

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка  
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка  
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Кредиторская задолженность	525	312	-	837
2	Нематериальные активы	3	-	-	3
3	Прочие активы	82	-18	-	64
4	Финансовые вложения в долевые ЦБ, паи	20	-19	-	1
5	Общая сумма отложенного налогового актива	630	275	-	905
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	630	275	-	905
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
7	Арендные обязательства	-1	0	-	-1
8	Дебиторская задолженность	-2	1	-	-1
9	Финансовые вложения в долевые ЦБ, паи	-	-225	-	-225
10	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-3	-224	-	-227
11	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	627	51	-	678
12	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	627	51	-	678

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка  
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					

## Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.		2023 г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	56 828	-	97 980	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-56 828	-	-97 980	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	1	-	2	-

**Примечание 52. Управление рисками**

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2024 г.**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 020	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	626	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	394	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 631	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	9 597	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	113 034	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	227	200	-	-	92
39	дебиторская задолженность клиентов	227	200	-	-	92
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами		-	-	-	-

**Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31 декабря 2023 г.**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 944	-	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	594	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	1 350	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	191 804	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	55 153	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	136 651	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	250	391	-	-	83
39	дебиторская задолженность клиентов	250	391	-	-	83
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами		-	-	-	-

## Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 010	-	-	1 010
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	15 620	-	-	15 620
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15 620	-	-	15 620
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	123 098	-	-	123 098
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	122 631	-	-	122 631
11	дебиторская задолженность	467	-	-	467
16	Прочие активы	95	-	-	95
17	Итого активов	139 823	-	-	139 823
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 016	-	-	18 016
22	средства клиентов	9 851	-	-	9 851
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 677	-	-	7 677
25	кредиторская задолженность	488	-	-	488
27	Прочие обязательства	5 481	-	-	5 481
28	Итого обязательств	23 497	-	-	23 497
29	Чистая балансовая позиция	116 326	-	-	116 326

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации  
на 1 января 2024 г.

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 926	-	-	1 926
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 994	-	-	16 994
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16 994	-	-	16 994
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	192 478	-	-	192 478
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	191 804	-	-	191 804
11	дебиторская задолженность	674	-	-	674
16	Прочие активы	69	-	-	69
17	Итого активов	211 467	-	-	211 467
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 100	-	-	58 100
22	средства клиентов	56 414	-	-	56 414
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 200	-	-	1 200
25	кредиторская задолженность	486	-	-	486
27	Прочие обязательства	4 185	-	-	4 185
28	Итого обязательств	62 285	-	-	62 285
29	Чистая балансовая позиция	149 182	-	-	149 182



Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),  
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
15	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	9 851	-	9 851
17	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	9 851	-	9 851
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	341	1 107	6 017	212	-	-	-	-	7 677
21	обязательства по аренде	341	1 107	6 017	212	-	-	-	-	7 677
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	488	-	-	-	-	-	-	-	488
31	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	кредиторская задолженность перед депозитариями	109	-	-	-	-	-	-	-	109
38	расчеты с организаторами торговли	64	-	-	-	-	-	-	-	64
42	прочая кредиторская задолженность	315	-	-	-	-	-	-	-	315
44	Итого обязательств	829	1 107	6 017	212	-	-	9 851	-	18 016

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков),  
на 1 января 2024 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
15	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	56 414	-	56 414
17	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	56 414	-	56 414
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 200	-	-	-	-	-	1 200
21	обязательства по аренде	-	-	1 200	-	-	-	-	-	1 200
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	486	-	-	-	-	-	-	-	486
31	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33	кредиторская задолженность перед депозитариями	102	-	-	-	-	-	-	-	102
34	кредиторская задолженность перед регистраторами	69	-	-	-	-	-	-	-	69
42	прочая кредиторская задолженность	315	-	-	-	-	-	-	-	315
44	Итого обязательств	486	-	1 200	-	-	-	56 414	-	58 100

69

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	1 010	-	-	1 010
2	денежные средства на расчетных счетах	1 010	-	-	1 010
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	122 631	-	-	122 631
54	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	9 597	-	-	9 597
56	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	113 034	-	-	113 034
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	467	-	-	467
68	дебиторская задолженность клиентов	467	-	-	467
74	<b>Итого активов</b>	<b>124 108</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>124 108</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 851	-	-	9 851
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	9 851	-	-	9 851
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	341	1 107	6 229	7 677
95	обязательства по аренде	341	1 107	6 229	7 677
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	488	-	-	488
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
107	кредиторская задолженность перед депозитариями	109	-	-	109
112	расчеты с организаторами торговли	64	-	-	64
116	прочая кредиторская задолженность	315	-	-	315
118	<b>Итого обязательств</b>	<b>10 680</b>	<b>1 107</b>	<b>6 229</b>	<b>18 016</b>
119	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>113 428</b>	<b>-1 107</b>	<b>-6 229</b>	<b>106 092</b>

**Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков,  
оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения  
на 1 января 2024 г.**

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	1 926	-	-	1 926
2	денежные средства на расчетных счетах	1 926	-	-	1 926
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	191 804	-	-	191 804
54	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	55 153	-	-	55 153
56	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	136 651	-	-	136 651
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	674	-	-	674
68	дебиторская задолженность клиентов	674	-	-	674
74	<b>Итого активов</b>	<b>194 404</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>194 404</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	56 414	-	-	56 414
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	56 414	-	-	56 414
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 200	1 200
95	обязательства по аренде	-	-	1 200	1 200
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	486	-	-	486
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
107	кредиторская задолженность перед депозитариями	102	-	-	102
112	расчеты с организаторами торговли	69	-	-	69
116	прочая кредиторская задолженность	315	-	-	315
118	<b>Итого обязательств</b>	<b>56 900</b>	<b>-</b>	<b>1 200</b>	<b>58 100</b>
119	<b>Итого разрыв ликвидности</b>	<b>137 504</b>	<b>-</b>	<b>-1 200</b>	<b>136 304</b>

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 010	-	-	-	1 010
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	15 620	-	-	-	15 620
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15 620	-	-	-	15 620
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	123 098	-	-	-	123 098
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	122 631	-	-	-	122 631
11	дебиторская задолженность	467	-	-	-	467
15.1	Прочие активы	95	-	-	-	95
16	Итого активов	139 823	-	-	-	139 823
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	18 016	-	-	-	18 016
21	средства клиентов	9 851	-	-	-	9 851
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 677	-	-	-	7 677
24	кредиторская задолженность	488	-	-	-	488
25.1	Прочие обязательства	5 481	-	-	-	5 481
26	Итого обязательств	23 497	-	-	-	23 497
27	Чистая балансовая позиция	116 326	-	-	-	116 326

КС

**Обзор финансовых активов и обязательств  
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют  
на 1 января 2024 г.**

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	1 926	-	-	-	1 926
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 994	-	-	-	16 994
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16 994	-	-	-	16 994
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	192 478	-	-	-	192 478
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	191 804	-	-	-	191 804
11	дебиторская задолженность	674	-	-	-	674
15.1	Прочие активы	69	-	-	-	69
16	Итого активов	211 467	-	-	-	211 467
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	58 100	-	-	-	58 100
21	средства клиентов	56 414	-	-	-	56 414
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 200	-	-	-	1 200
24	кредиторская задолженность	486	-	-	-	486
25.1	Прочие обязательства	4 185	-	-	-	4 185
26	Итого обязательств	62 285	-	-	-	62 285
27	Чистая балансовая позиция	149 182	-	-	-	149 182



**Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках**  
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	400	400	0,016	0,003
2	Евро	400	400	0	0
3	Доллар США	400	400	0	0

**Чувствительность капитала к допустимым изменениям**  
**в процентных ставках**  
на 1 января 2024 г.

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	400	400	0,033	0,033
2	Евро	400	400	0	0
3	Доллар США	400	400	0	0

**Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов**

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,  
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 56.1

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:	15 620	-	-	15 620
2	финансовые активы, в том числе:	15 620	-	-	15 620
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	15 620	-	-	15 620
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	15 620	-	-	15 620
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	15 620	-	-	15 620

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости,  
на 1 января 2024 г.

Таблица 56.1

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:	16 994	-	-	16 994
2	финансовые активы, в том числе:	16 994	-	-	16 994
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	16 994	-	-	16 994
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	16 994	-	-	16 994
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	16 994	-	-	16 994

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости  
на 31.12.2024 г.

Таблица 56.5

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	7
1	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	15 620	Рыночная 3	Московская биржа	-

Методы оценки и исходные данные, использованные для оценки справедливой стоимости  
на 01.01.2024 г.

Таблица 56.5

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)
1	2	3	4	5	7
1	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16 994	Рыночная 3	Московская биржа	-

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 58.1

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	-	-	-	-	10	378	-	388
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	23	9 475	-	9 498
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	22	9 432	-	9 454
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	1	43	-	44
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	32	9 814	-	9 846
24	средства клиентов	-	-	-	-	32	9 814	-	9 846

Остатки по операциям со связанными сторонами  
на 1 января 2024 г.

Таблица 58.1

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	-	-	-	-	-	1 220	-	1 220
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	41	193 733	-	193 774
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	37	193 654	-	193 691
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	4	79	-	83
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	11	56 392	-	56 403
24	средства клиентов	-	-	-	-	11	56 392	-	56 403

107

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

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	15	59 918	-	59 933
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-13 646	-	-	-13 646
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	87	-	87

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами  
за 2023 г.

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	13	67 232	-	67 245
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	-7 006	-	-	-7 006
22	Прочие доходы	-	-	-	-	-	88	-	88

93



Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	13 646	6 071

**Примечание 59. События после окончания отчетного периода**  
31 декабря 2024 г.

Существенных событий после отчетной даты 31.12.2024, подтверждающих существовавшие на отчетную дату хозяйственные условия, в которых организация вела свою деятельность и подлежащих отражению в бухгалтерской отчетности за отчетный год в соответствии с требованиями ПБУ 7/98 «События после отчетной даты», не было. После отчетной даты 31.12.2024 на деятельность Общества как отдельного хозяйствующего экономического субъекта продолжает оказывать влияние комплекс факторов экономического и геополитического характера, связанных с введением санкций и ограничений в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Указанные обстоятельства ведут к разрыву производственных и логистических цепочек, росту издержек, недостатку или нестабильности потребительского спроса, замедлению экономического роста. В условиях реализации санкционных рисков руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и осуществляет оценку вероятности наступления негативных последствий для деятельности Общества. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества в обозримом будущем, так как Общество: - не осуществляет экспортных/импортных операций с расчетами в привязке к курсам иностранных валют;- не имеет займов в иностранной валюте;- не имеет договорных отношений с организациями, в отношении которых введены санкционные ограничения;- не ожидает существенных изменений, связанных с производственными цепочками, логистикой и продажами. Вместе с тем, неопределенность ситуации не позволяет оценить последствия наступивших после отчетной даты событий в денежном выражении. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Всего пронумеровано, прошнуровано и  
скреплено печатью

(Самостоятельно шесть) лист 6

Руководитель аудита, Заместитель генерального  
директора ООО «РИАН-АУДИТ»

В.С. Ляховский Ляховский В.С.

г. Москва от 19 сентября 2025 г.

