

Аудиторское заключение
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
некредитной финансовой организации
ООО «ИНТЕР РАО Инвест»
за 2024 год
Февраль 2025 г.

**Аудиторское заключение
независимого аудитора
о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
некредитной финансовой организации
ООО «ИНТЕР РАО Инвест»**

| Содержание | Стр. |
|---|-------------|
| Аудиторское заключение независимого аудитора | 3 |
| Приложения | |
| Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность некредитной финансовой организации ООО «ИНТЕР РАО Инвест» за 2024 год: | |
| Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации | 8 |
| Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации | 11 |
| Приложения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах: | |
| Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации | 17 |
| Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации | 19 |
| Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации | 23 |

Аудиторское заключение независимого аудитора

Участникам и Совету директоров
ООО «ИНТЕР РАО Инвест»

Мнение

Мы провели аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации ООО «ИНТЕР РАО Инвест» (далее – «Общество»), состоящей из:

- ▶ бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 г.;
- ▶ отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год;
- ▶ приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:
 - ▶ отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации;
 - ▶ отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации;
 - ▶ примечаний в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г., а также его финансовые результаты и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с установленными в Российской Федерации правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наши обязанности в соответствии с этими стандартами описаны далее в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы независимы по отношению к Обществу в соответствии с этическими требованиями Кодекса профессиональной этики аудиторов и Правил независимости аудиторов и аудиторских организаций, применимыми к нашему аудиту годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в Российской Федерации, и Международным кодексом этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), выпущенным Советом по международным стандартам этики для бухгалтеров (Кодекс СМСЭБ). Нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями и Кодексом СМСЭБ. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам. В отношении указанного ниже вопроса наше описание того, как соответствующий вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита, приводится в этом контексте.

Мы выполнили обязанности, описанные в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения, в том числе по отношению к этому вопросу. Соответственно, наш аудит включал выполнение процедур, разработанных в ответ на нашу оценку рисков существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Результаты наших аудиторских процедур, в том числе процедур, выполненных в ходе рассмотрения указанного ниже вопроса, служат основанием для выражения нашего аудиторского мнения о прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Ключевой вопрос аудита

Как соответствующий ключевой вопрос был рассмотрен в ходе нашего аудита

Оценка справедливой стоимости ценных бумаг

Общество владеет значительным портфелем ценных бумаг, учитываемых по справедливой стоимости. Данные активы представляют собой существенную часть активов Общества, а результат их переоценки по справедливой стоимости формирует значительную часть совокупного дохода (расхода).

В связи с существенностью балансовой стоимости данных активов их оценка являлась одним из ключевых вопросов нашего аудита.

Информация о справедливой стоимости ценных бумаг представлена в Примечаниях 8 «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты» и 56 «Справедливая стоимость финансовых инструментов» в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Наши аудиторские процедуры включали (на выборочной основе) пересчет справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также проверку корректности их классификации по уровням в иерархии справедливой стоимости.

Мы также проанализировали раскрытую Обществом информацию об оценке таких финансовых инструментов.



**НОВЫЕ ВЫЗОВЫ
НОВЫЕ РЕШЕНИЯ**

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на то, что стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г., приведенная в Отчете об изменениях собственного капитала, имеет величину ниже размера уставного капитала. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ответственность руководства и Совета директоров за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Общество, прекратить его деятельность или когда у руководства нет реальной альтернативы таким действиям.

Совет директоров несет ответственность за надзор за процессом подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наши цели заключаются в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность в целом не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявит существенное искажение при его наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что по отдельности или в совокупности они могли бы повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.



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

- ▶ 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 ошибок, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- ▶ получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- ▶ оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством, и соответствующего раскрытия информации;
- ▶ делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, и, на основании полученных аудиторских доказательств, вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, которые могут вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- ▶ 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 Советом директоров, доводя до его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, если мы выявляем таковые в процессе аудита.



**НОВЫЕ ВЫЗОВЫ
НОВЫЕ РЕШЕНИЯ**

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

Козлова Татьяна Львовна,
действующая от имени Общества с ограниченной ответственностью
«Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»
на основании доверенности от 25 марта 2024 г.,
руководитель аудита, по результатам которого составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21906099584)

7 февраля 2025 г.

Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 5 декабря 2002 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1027739707203.

Местонахождение: 115035, Россия, г. Москва, Садовническая наб., д. 75.

Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС). Общество с ограниченной ответственностью «Центр аудиторских технологий и решений – аудиторские услуги» включено в контрольный экземпляр реестра аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером записи 12006020327.

Сведения об аудируемом лице

Наименование: ООО «ИНТЕР РАО Инвест»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 15 августа 2008 г. и присвоен государственный регистрационный номер 1087746984490.

Местонахождение: 119435, Россия, г. Москва, Большой Саввинский пер., д. 11, эт. 5, пом. 1, ком. 4.

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286590000 | 87666897 | 1087746984490 | |

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест» (ООО «ИНТЕР РАО Инвест»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, г. Москва, Б. Саввинский пер., д. 11

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

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | На <u>31 декабря</u> <u>20 24</u> г. | На <u>31 декабря</u> <u>20 23</u> г. |
|-------------------------|---|----------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Активы | | | | |
| 1 | Денежные средства | 5 | 179 | 286 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 7 | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | 1 178 988 | 1 161 664 |
| 6 | долговые инструменты | 8 | 1 178 988 | 1 161 664 |
| 7 | долевые инструменты | 9 | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 2 090 | 1 496 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 10 | 103 | 82 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 11 | 535 | 535 |
| 11 | дебиторская задолженность | 12 | 1 453 | 880 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | 13 | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | 14 | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | 15 | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---------------------------------|--|----|-----------|-----------|
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него | 17 | - | - |
| 17 | Нематериальные активы и капитальные вложения в них | 18 | 608 | 645 |
| 18 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 2 600 | 5 971 |
| 19 | Требования по текущему налогу на прибыль | 48 | - | - |
| 20 | Отложенные налоговые активы | 48 | 36 052 | 18 963 |
| 21 | Прочие активы | 20 | 1 094 | 1 394 |
| 22 | Итого активов | | 1 221 611 | 1 190 419 |
| Раздел II. Обязательства | | | | |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | | - | - |
| 24 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через | 21 | - | - |
| 25 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 22 | - | - |
| 26 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | 71 939 | 23 289 |
| 27 | средства клиентов | 23 | 51 | 47 |
| 28 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 24 | 69 768 | 21 143 |
| 29 | выпущенные долговые ценные бумаги | 25 | - | - |
| 30 | кредиторская задолженность | 26 | 2 121 | 2 099 |
| 31 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - |
| 32 | Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | 27 | - | - |
| 33 | Обязательство по текущему налогу на прибыль | 48 | 13 365 | 12 703 |
| 34 | Отложенные налоговые обязательства | 48 | 17 | 5 |
| 35 | Резервы – оценочные обязательства | 28 | - | - |
| 36 | Прочие обязательства | 29 | 27 719 | 22 205 |
| 37 | Итого обязательств | | 113 040 | 58 201 |
| Раздел III. Капитал | | | | |
| 38 | Уставный капитал | 30 | 1 200 000 | 1 200 000 |
| 39 | Добавочный капитал | 30 | 288 597 | 288 597 |
| 40 | Резервный капитал | 30 | 1 658 | 1 658 |
| 41 | Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников) | 30 | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|--|----|-----------|-----------|
| 42 | Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 43 | Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (89 380) | (58 097) |
| 44 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий | | 1 906 | 2 004 |
| 45 | Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 46 | Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска | | - | - |
| 47 | Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным | 27 | - | - |
| 48 | Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 49 | Резерв хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 50 | Прочие резервы | | - | - |
| 51 | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | | (294 210) | (301 945) |
| 52 | Итого капитала | | 1 108 571 | 1 132 218 |
| 53 | Итого капитала и обязательств | | 1 221 611 | 1 190 419 |

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

А.А. Смирнов

(инициалы, фамилия)

« 07 » февраля 2025 г.

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286590000 | 87666897 | 1087746984490 | |

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 12 месяцев 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест» (ООО «ИНТЕР РАО Инвест»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, г. Москва, Б. Саввинский пер., д. 11

Код формы по ОКУД: 042000
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 12 месяцев 20 24 | За 12 месяцев 20 23 |
|-----------------------------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Прибыли и убытки | | | | |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | | 147 496 | 122 812 |
| 2 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 32 | - | - |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 33 | - | - |
| 4 | процентные доходы | 34 | 149 530 | 118 168 |
| 5 | дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия | | - | - |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 35 | (1 970) | 4 515 |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | 36 | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|--|----|----------|----------|
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | | - | - |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой | | - | - |
| 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 | (30) | (0) |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (35) | 130 |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него | 38 | - | - |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | 39 | - | - |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | 40 | - | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 41 | 7 953 | 6 463 |
| 16 | Расходы на персонал | 42 | (86 428) | (63 005) |
| 17 | Прямые операционные расходы | 43 | (16 144) | (15 557) |
| 18 | Процентные расходы | 44 | (14 859) | (7 322) |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | 45 | - | - |
| 20 | Общие и административные расходы | 46 | (10 052) | (10 254) |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | 16 | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|----|----------|----------|
| 22 | Прочие доходы | 47 | 70 | 61 |
| 23 | Прочие расходы | 47 | (379) | (7 426) |
| 24 | Прибыль (убыток) до налогообложения | | 27 658 | 25 771 |
| 25 | Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе: | 48 | (19 923) | (49 634) |
| 26 | доход (расход) по текущему налогу на прибыль | 48 | (21 865) | (17 081) |
| 27 | доход (расход) по отложенному налогу на прибыль | 48 | 1 942 | (32 553) |
| 28 | Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения | 16 | - | - |
| 29 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | 7 735 | (23 863) |
| Раздел II. Прочий совокупный доход | | | | |
| 30 | Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | - | - |
| 31 | чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе: | | - | - |
| 32 | изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов | | - | - |
| 33 | изменение резерва переоценки в результате переоценки, обесценения и амортизации основных средств и нематериальных активов | 19 | - | - |
| 34 | налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов | 48 | - | - |
| 35 | чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный | | - | - |
| 36 | изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 37 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий | | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|--|---|---|---|
| 38 | чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе: | | | - |
| 39 | изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами | | | - |
| 40 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми | | | - |
| 41 | чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе: | | | - |
| 42 | изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного | | | - |
| 43 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с | | | - |
| 44 | чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | | - |
| 45 | изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | | - |
| 46 | влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный | | | - |
| 47 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|---|----------|----------|
| 48 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | - | - |
| 49 | Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе: | | (31 382) | (48 918) |
| 50 | чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | | (99) | (104) |
| 51 | восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | 35 | (130) |
| 52 | влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (134) | 26 |
| 53 | переклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 54 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | - | - |
| 55 | чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный | | (31 283) | (48 814) |
| 56 | изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | | (51 388) | (57 094) |
| 57 | влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий | | 16 361 | 11 419 |
| 58 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | 4 836 | (3 923) |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|----|---|---|----------|----------|
| 59 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка | | (1 092) | 785 |
| 60 | чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе: | | - | - |
| 61 | доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 62 | налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков | | - | - |
| 63 | переклассификация в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 64 | налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка | | - | - |
| 65 | прочий совокупный доход (расход) от прочих операций | | - | - |
| 66 | налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций | | - | - |
| 67 | Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период | | (31 382) | (48 918) |
| 68 | Итого совокупный доход (расход) за отчетный период | | (23 647) | (72 780) |

Генеральный директор

(должность руководителя)



(подпись)

А.А. Смирнов

(инициалы, фамилия)

« 07 » февраля 2025 г.

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | 15 | 16 | 17 | 18 |
|------|--|----|-----------|---------|-------|---|---|----------|-------|----|----|----|----|----|----|-----------|-----------|
| 11 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 12 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 13 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14 | Прочие дивиденды резервов | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 14.1 | Остаток на 31 декабря 2023 г. | | 1 200 000 | 288 597 | 1 658 | | | (58 097) | 2 004 | | | | | | | (301 945) | 1 132 218 |
| 15 | Остаток на 01 января 20 24 г. | | 1 200 000 | 288 597 | 1 658 | | | (58 097) | 2 004 | | | | | | | (301 945) | 1 132 218 |
| 16 | Изменения вследствие выведенных ошибок | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 17 | Изменения вследствие изменения учетной политики | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 18 | Остаток на 01 января 2024 г. переклассифицированный | | 1 200 000 | 288 597 | 1 658 | | | (58 097) | 2 004 | | | | | | | (301 945) | 1 132 218 |
| 19 | Прибыль (убыток) после налогообложения | | | | | | | | | | | | | | | 7 735 | 7 735 |
| 20 | Прочий совокупный доход (убыток) за отчетный период, в том числе: | | | | | | | (31 283) | (99) | | | | | | | | (31 382) |
| 21 | Прочий совокупный доход (убыток), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 22 | Прочий совокупный доход (убыток), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах | | | | | | | (31 283) | (99) | | | | | | | | (31 382) |
| 23 | Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество) | 30 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 24 | Выкуп акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия) | 30 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 25 | Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников) | 49 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 26 | Прочие выплаты акционерам (участникам) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 27 | Прочие распределения в пользу акционеров (участников) | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 28 | Прочие дивиденды резервов | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 29 | Остаток на 31 декабря 20 24 г., в том числе: | | 1 200 000 | 288 597 | 1 658 | | | (89 380) | 1 906 | | | | | | | (294 210) | 1 108 571 |
| 30 | капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи | | | | | | | | | | | | | | | | |

(подпись)



А.А. Смирнов
(наименование, фамилия)

Генеральный директор
(должность, рукоподпись)

« 07 » февраля 2025 г.

| | | | |
|-------------------------|--|--|-----------------------|
| Код территории по ОКАТО | Код некредитной финансовой организации | | |
| | по ОКПО | основной государственный регистрационный номер | регистрационный номер |
| 45286590000 | 87666897 | 1087746984490 | |

**ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

за 12 месяцев 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью «ИНТЕР РАО Инвест» (ООО «ИНТЕР РАО Инвест»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 119435, г. Москва, Б. Саввинский пер., д. 11

Код формы по ОКУД: 0420005
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

| Номер строки | Наименование показателя | Примечания к строкам | За 12 месяцев 2024 г. | За 12 месяцев 2023 г. |
|---|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности | | | | |
| 1 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - |
| 2 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - |
| 3 | Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии | - | 7 970 | 6 487 |
| 4 | Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги | - | (15 563) | (14 444) |
| 5 | Проценты полученные | - | - | 2 |
| 6 | Проценты уплаченные | - | (13 595) | (7 139) |
| 7 | Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат | - | - | - |
| 8 | Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам | - | - | - |
| 8.1 | Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов | - | 4 | 9 |
| 9 | Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам | - | (70 097) | (53 419) |
| 10 | Оплата прочих административных и операционных расходов | - | (7 038) | (7 243) |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|---|---|---|-----------|-----------|
| 11 | Уплаченный налог на прибыль | - | (21 203) | (17 700) |
| 12 | Прочие денежные потоки от операционной деятельности | - | (10 839) | (9 092) |
| 13 | Сальдо денежных потоков от операционной деятельности | - | (130 360) | (102 539) |
| Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности | | | | |
| 14 | Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них | - | - | - |
| 15 | Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него | - | - | - |
| 16 | Поступления от продажи нематериальных активов и капитальных вложений в них | - | - | - |
| 17 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств | - | - | - |
| 18 | Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов | - | (208) | (487) |
| 19 | Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества | - | - | - |
| 20 | Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | - | - | - |
| 21 | Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий | - | - | - |
| 22 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - |
| 23 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - |
| 24 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | 486 100 | 581 662 |
| 24.1 | Проценты полученные | - | 143 361 | 119 949 |
| 24.2 | Поступления от продажи и погашения долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | 342 740 | 461 713 |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|--|--|---|-----------|-----------|
| 25 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе | - | (402 795) | (421 839) |
| 25.1 | Платежи в связи с приобретением долговых ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | (402 795) | (421 839) |
| 26 | Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - |
| 27 | Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - |
| 28 | Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду | - | - | - |
| 29 | Прочие поступления от инвестиционной деятельности | - | - | 5 602 |
| 30 | Прочие платежи по инвестиционной деятельности | - | - | (5 602) |
| 31 | Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности | - | 83 098 | 159 335 |
| Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности | | | | |
| 32 | Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - |
| 33 | Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - |
| 34 | Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | 464 802 | 440 668 |
| 35 | Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | (413 595) | (493 546) |
| 36 | Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками) | - | - | - |
| 37 | Поступления от продажи собственных акций (долей участия) | - | - | - |
| 38 | Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников | - | - | - |

| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
|------|---|-----|---------|----------|
| 39 | Выплаченные дивиденды | - | - | - |
| 40 | Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - |
| 41 | Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - |
| 41.1 | Платежи в погашение обязательств по договорам аренды | - | (4 032) | (3 798) |
| 42 | Прочие поступления от финансовой деятельности | - | - | - |
| 43 | Прочие платежи по финансовой деятельности | - | - | - |
| 44 | Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности | - | 47 175 | (56 676) |
| 45 | Сальдо денежных потоков за отчетный период | - | (87) | 120 |
| 46 | Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | - | - | - |
| 47 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного | 5.2 | 369 | 249 |
| 48 | Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода | 5.2 | 283 | 369 |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

А. А. Смирнов
(инициалы, фамилия)

« 07 » февраля 2025 г.



ПРИМЕЧАНИЯ
В СОСТАВЕ БУХГАЛТЕРСКОЙ
(ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ООО «ИНТЕР РАО Инвест»

Примечание 1. Основная деятельность

Основная деятельность

Таблица 1.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Номера лицензий | 1. 077-11643-100000 2. 077-11648-010000 3. 077-11652-001000 4. 077-13716-000100 |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Сроки действия лицензий | 1-4. Без ограничения срока действия |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Даты выдачи лицензии | 1-3. 14.10.2008 4. 06.12.2012 |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензии | 1. Брокерская деятельность 2. Дилерская деятельность 3. Деятельность по управлению ценными бумагами 4. Депозитарная деятельность |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Информация о возобновлении действия лицензии | Не применимо |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Организационно-правовая форма | Общество с ограниченной ответственностью |
| 7 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара) | ПАО «Интер РАО» |
| 8 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24 | Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит Общества | 119435, г. Москва, ул. Большая Пироговская, д. 27, стр. 2 |
| 9 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов Общества, открытых на территории Российской Федерации | |
| 10 | МСФО (IAS) 1 | Количество филиалов Общества, открытых на территории иностранных государств | |
| 11 | МСФО (IAS) 1 | Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств | |
| 12 | МСФО (IAS) 1 | Юридический адрес Общества | 119435, г. Москва, Большой Саввинский пер., д. 11, этаж 5, помещение 1, комната 4 |
| 13 | МСФО (IAS) 1 | Фактический адрес Общества | 119435, г. Москва, Большой Саввинский пер., д11 |
| 14 | МСФО (IAS) 1 | Численность персонала Общества | Списочная на 31.12.24: 14 Списочная на 31.12.23: 17 Среднесписочная за 2024: 13,3 Среднесписочная за 2023: 12,3 |
| 15 | МСФО (IAS) 21 | Валюта отчетности | в тысячах 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. | Основным источником формирования финансового результата Общества являются капиталовложения в долговые ценные бумаги российских эмитентов, обращающиеся на организованных торгах ПАО Московская биржа. |
| | | Изменения внешней среды, в которой функционирует Общество, реакция на эти изменения | <p>Финансовый результат Общества находится под значительным влиянием денежно-кредитной политики Центрального Банка Российской Федерации, которая формируется с учётом различных макроэкономических факторов, также немаловажную роль в формировании финансового результата играет кредитный риск эмитентов и общая экономическая и политическая ситуация в Российской Федерации и в мире.</p> <p>Для целей снижения указанных рисков Общество осуществляет формирование портфеля ценных бумаг, ориентируясь на жесткие требования Инвестиционной политики и Инвестиционной декларации, учитывающие кредитные риски эмитентов, а также риск-параметры конкретных приобретаемых выпусков ценных бумаг. При этом контроль соблюдения требований по осуществлению деятельности на рынке ценных бумаг осуществляется Генеральным директором и Советом директоров Общества.</p> <p>В условиях сложной экономической ситуации и нестабильности банковской системы, Общество исключает торговые стратегии, предполагающие использование финансовых инструментов с элементами финансового рычага, либо предполагающих возникновение непокрытой позиции, значительно ограничивает список эмитентов (контрагентов) - кредитных организаций доступных для размещения денежных средств, а также для снижения процентных рисков приобретает долговые ценные бумаги с низким показателем модифицированной дюрации.</p> |

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основе данных локального бухгалтерского учета. Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности | Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность была подготовлена в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, разработанными Центральным банком Российской Федерации. |
| 3 | МСФО (IAS) 1 | Причины реклассификации сравнительных сумм | Не применимо. |
| 4 | МСФО (IAS) 1 | Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода) | Не применимо. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации | Не применимо. |
| 6 | МСФО (IAS) 1 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок | Не применимо. |

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

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

Таблица 4.1

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------------------------------|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Влияние оценок и допущений | | | |
| 1 | МСФО (IAS) 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | Общество использует суждения в отношении отражаемых в учете активов и обязательств в течение отчетного периода. Суждения постоянно анализируются и основаны на опыте руководства и прочих факторах, включая предполагаемые будущие события, считающихся обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Суждения, которые оказывают наиболее существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и которые могут привести к существенной корректировке балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего отчетного периода, включают: определение справедливой стоимости, признание отложенных налоговых активов по налогу на прибыль. |
| 2 | МСФО (IAS) 1 | Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства | <p>1. Общество оценивает справедливую стоимость активов или обязательств, используя такие допущения, которые участники рынка использовали бы при установлении цены на данные активы или обязательства, принимая допущение о том, что участники рынка действуют в своих экономических интересах. При разработке допущений Общество идентифицирует общие характеристики, которые отличают участников рынка, рассмотрев факторы, специфические для всего нижеперечисленного: (а) актив или обязательство; (б) основной (или наиболее выгодный) рынок для актива или обязательства; и (в) участники рынка, с которыми Общество вступило бы в сделку на данном рынке.</p> <p>В отсутствие основного (или наиболее выгодного) рынка для активов или обязательств, оценка справедливой стоимости приобретенных компаний и финансовых инструментов является предметом суждения руководства, основанного на применении соответствующих моделей оценки.</p> <p>2. Общество оценивает справедливую стоимость активов и обязательств так, как если бы такая цена устанавливалась бы на открытых торгах между независимыми участниками рынка с учётом доступных Обществу торговых площадок, отдавая приоритет основным или наиболее выгодным рынкам.</p> <p>В условиях отсутствия основного или наиболее выгодного рынка для конкретных активов или обязательств, Общество оценивает справедливую стоимость финансовых инструментов, исходя из</p> |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|---|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | <p>Учетной политики, принятых в Обществе методик и соответствующих моделей оценки, а также обоснованных профессиональных суждений.</p> <p>Оценка справедливой стоимости финансовых инструментов производится с учетом известных будущих денежных потоков оцениваемого финансового инструмента, срока его жизни, кредитных и рыночных рисков, присущих данному активу или обязательству в текущих рыночных условиях, стремясь при расчете минимизировать использование ненаблюдаемых данных и максимально использовать наблюдаемые данные, к которым относится официально публикуемая отчетность, проспекты эмиссии и иная информация, доступная широкому кругу лиц и способная повлиять на итоговую оценку справедливой стоимости.</p> <p>При этом Общество учитывает, что изменение текущей рыночной ситуации может иметь значительное влияние на указанные параметры и вместе с тем привести к корректировке справедливой стоимости финансовых инструментов.</p> <p>3. Общество признает отложенные налоговые активы, сформированные накопленным ранее налоговым убытком в оценке, позволяющей предположить на умеренно-консервативном сценарии дальнейшего хозяйствования возможность их использования в полном объеме получением экономических выгод, достаточных для покрытия убытков, связанных с этими отложенными налоговыми активами</p> |
| 3 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9 | Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов | Начиная с 2022 году Общество отказалось от использования рейтингов, публикуемых агентствами, ключевые органы управления которых зарегистрированы на территории недружественных государств |
| 4 | МСФО (IAS) 21 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | У Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте. |
| 5 | МСФО (IAS) 1 | Непрерывность деятельности | Общество намерено продолжать свою деятельность в будущем. |
| 6 | МСФО (IAS) 29 | Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Пересчет не проводился. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | | |
| 7 | МСФО (IAS) 8 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО | Существенные изменения учетной политики отсутствуют |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода) | |
| 8 | <u>МСФО (IAS) 8</u> | Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | <p>Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов»</p> <p>Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение.</p> <p><i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i></p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 21 «Отсутствие возможности обмена валют»</p> <p>Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение.</p> <p><i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i></p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Цена сделки»;</p> <p>Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение.</p> <p><i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i></p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 9 – «Прекращение признания обязательств по аренде»;</p> <p>Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение.</p> <p><i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i></p> |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | <p>Поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Введение»;</p> <p>Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение.</p> <p><i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i></p> <p>Поправки к МСФО (IAS) 7 – «Учет по первоначальной стоимости»;</p> <p>Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение.</p> <p><i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i></p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 7 – «Прибыль или убыток при прекращении признания»;</p> <p>Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение.</p> <p><i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i></p> <p>Поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки»;</p> <p>Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение.</p> <p><i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i></p> <p>Поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – «Раскрытие информации о кредитном риске»;</p> <p>Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение.</p> <p><i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i></p> |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|---------------|-----------------------------------|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | <p>Поправки к МСФО (IFRS) 1 – «Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО»;</p> <p>Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение.</p> <p><i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i></p> <p>Поправки к МСФО (IFRS) 10 – «Определение «агента де-факто»;</p> <p>Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение.</p> <p><i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i></p> <p>МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации»</p> <p>Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение.</p> <p><i>Ожидается, что данные поправки не окажут существенного влияния на бухгалтерскую (финансовую) отчетность.</i></p> <p>МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности»;</p> <p>В апреле 2024 года Совет по МСФО выпустил новый стандарт МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности», который заменит МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности». МСФО (IFRS) 18 устанавливает новые требования, самыми важными из которых являются следующие:</p> <ul style="list-style-type: none"> • О представлении агрегированной и дезагрегированной информации в основных формах финансовой отчетности и примечаниях. • О раскрытии в финансовой отчетности информации о показателях эффективности, определенных руководством, включая их сверку с наиболее сопоставимыми итогами и промежуточными итогами в отчете о прибыли или убытке. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | <ul style="list-style-type: none"> О классификации статей доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке по категориям, соответствующим виду деятельности: операционная, инвестиционная, финансовая. Организации также обязаны представлять следующие промежуточные итоги: <ul style="list-style-type: none"> - операционная прибыль или убыток; - прибыль или убыток до финансовой деятельности и налога на прибыль. <p>Также МСФО (IFRS) 18 предусматривает отдельные изменения, касающиеся отчета о движении денежных средств, и некоторые другие изменения.</p> <p>Поправки вступают в силу в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты. Возможно досрочное применение.</p> <p><i>В настоящее время Общество анализирует возможное влияние данного стандарта на свою финансовую отчетность.</i></p> |
| 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 | К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на расчетных счетах в банке, а также депозиты до востребования в кредитных организациях. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые могут быть легко конвертированы в денежные средства, с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев с даты приобретения и стоимость которых подвержена незначительным колебаниям. |
| 10 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | К средствам, размещенным в кредитных организациях относятся краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые могут быть легко конвертированы в денежные средства, с первоначальным сроком погашения не более трех месяцев с даты приобретения и стоимость которых подвержена незначительным колебаниям. Средства в банках-нерезидентах отсутствуют. Краткосрочные высоколиквидные инвестиции, которые могут быть легко конвертированы в денежные средства, с первоначальным сроком погашения более трех месяцев с даты приобретения и стоимость которых подвержена незначительным колебаниям оцениваются Обществом как финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. |
| 11 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Не применимо |
| 12 | МСФО (IFRS) 7, | Порядок признания и последующего учета | Общество признает финансовый актив тогда и только тогда, когда становится стороной по договору, |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|------------------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | МСФО (IFRS) 9 | финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | <p>определяющему условия соответствующего инструмента. Финансовый актив классифицируется для последующей оценки в категорию инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости с отражением ее изменений в составе прочего совокупного дохода, если он соответствует критерию SPPI (выплата исключительно основной суммы и процентов (критерий SPPI, solely payments of principal and interest)) и удерживается в рамках бизнес-модели, предусматривающей как получение предусмотренных договором потоков денежных средств, так и продажу финансовых активов.</p> <p>При совершении в течение месяца операций с ценными бумагами соответствующего выпуска переоценке на дату совершения операций подлежат все оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход ценные бумаги этого выпуска.</p> <p>Не позднее последнего дня месяца Общество переоценивает все ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p> |
| 13 | МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Общество признает финансовый актив тогда и только тогда, когда становится стороной по договору определяющему условия соответствующего инструмента. Финансовый актив классифицируется для последующей оценки в категорию инструментов, оцениваемых по амортизированной стоимости, если целью удержания этого актива (т.е. бизнес-моделью) является получение предусмотренных договором потоков денежных средств, и по условиям договора данного финансового актива указанные потоки представляют собой выплату исключительно основной суммы и процентов (критерий SPPI, solely payments of principal and interest).</p> <p>Общество классифицирует, финансовые активы, как оцениваемые по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) указанные финансовые активы входят в бизнес-модель, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков; 2) условия договора обуславливают получение в указанные в договоре даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет уплаты основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. <p>Расчет амортизированной стоимости финансового актива, как оцениваемого по амортизированной стоимости, осуществляется Обществом один раз в квартал на последний день отчетного периода, а также на дату полного или частичного выбытия (реализации, погашения) или списания финансового актива.</p> |
| 14 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые | Все инвестиции в долевые ценные бумаги, на которые распространяется действие МСФО (IFRS) 9, оцениваются по справедливой стоимости в отчете о финансовых результатах, при этом изменения |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|------------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | и ассоциированные предприятия | <p>стоимости отражаются в составе прибыли или убытков, за исключением инвестиций в долевые ценные бумаги, для которых организация выбрала способ представления изменений стоимости в составе прочего совокупного дохода.</p> <p>При первоначальном признании инвестиции в дочерние предприятия (доля в обществе с ограниченной ответственностью) оцениваются Обществом по стоимости приобретения. Общество проводит тест на обесценение на момент приобретения инвестиции, а также на каждую отчетную дату.</p> <p>Если долевая бумага не имеет активного рынка и надежных котировок, а также исключены другие «внешние» рыночные возможности ее оценки (например, невозможна ее надежная оценка через аналогичные рыночные бумаги), Общество определяет справедливую стоимость инвестиций, исходя из иных доступных наблюдаемых данных в соответствии с Методиками, применяемыми в Обществе.</p> |
| 15 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и последующего учета прочих активов | <p>При первоначальном признании и последующем признании все прочие активы учитываются по амортизированной стоимости и в дальнейшем проверяются на наличие признаков обесценения.</p> <p>Расчет амортизированной стоимости по финансовым активам осуществляется Обществом один раз в квартал на последний день отчетного периода.</p> |
| 16 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Не применимо |
| 17 | МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p> <p>Расчет амортизированной стоимости по финансовым обязательствам осуществляется Обществом один раз в квартал на последний день отчетного периода, а также на даты полного или частичного погашения (досрочного погашения, списания) финансового обязательства.</p> |
| 18 | МСФО (IAS) 32 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Взаимозачеты между финансовыми активами и финансовыми обязательствами не предусмотрены. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | | |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|---------------|---|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 19 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 20 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| 21 | МСФО (IFRS) 7 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | | |
| 22 | МСФО (IAS) 40 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Не применимо. |
| 23 | МСФО (IAS) 40 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | Не применимо |
| 24 | МСФО (IAS) 40 | 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 | Не применимо |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--|---------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект | |
| 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 отражаются по первоначальной стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленного обесценения. В случаях, когда объект основных средств в своем составе содержит несколько основных компонентов, имеющих различные сроки полезного использования, то такие компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств. |
| 26 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Расчет амортизации основных средств производится линейным методом в течение расчетного срока полезного использования того или иного актива. |
| 27 | МСФО (IAS) 16 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Однородные группы основных средств - Срок полезного использования, годы Земля, здания и сооружения -3-50; Офисное и компьютерное оборудование - 2-5; Транспортные средства – 3-5; Прочее - 2-20. |
| Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов | | | |
| 28 | МСФО (IAS) 38 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Общество классифицирует свои нематериальные активы по следующим категориям: Программное обеспечение; Лицензии и франшизы; Прочее. |
| 29 | МСФО (IAS) 1 | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Для последующей оценки нематериальных активов Общество выбирает модель учета: по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам) |
| 30 | МСФО (IAS) 38 | Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Активов с неопределенным сроком использования нет. |
| 31 | МСФО (IAS) 38 | Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения | Программное обеспечение – 2-5 лет; Лицензии и франшизы - 5 лет; Прочее - 2-5 лет |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|---|-----------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 32 | <u>МСФО (IAS) 1</u> | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Общество не имеет нематериальных активов, созданных собственными силами |
| 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 выплатам краткосрочных вознаграждений сотрудникам не дисконтируются и относятся на затраты в составе прибыли или убытков по мере предоставления соответствующей услуги. |
| 34 | МСФО (IAS) 19 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией | Не применимо |
| 35 | МСФО (IAS) 19 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо |
| 36 | МСФО (IAS) 19 | Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Не применимо |
| Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств | | | |
| 37 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5 | Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи | Не применимо |
| 37 1 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2 | Порядок признания и последующего учета запасов | Запасы признаются в финансовой отчетности по наименьшей из двух величин: себестоимости и возможной чистой цены реализации. В общем случае себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной стоимости и включает расходы на приобретение запасов, затраты на производство или переработку, а также прочие затраты на их транспортировку в отведенное место и приведение в надлежащее состояние. Возможная чистая цена реализации представляет собой расчетную цену продажи в ходе обычной |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|-----------------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| | | | деятельности за вычетом расчетных расходов на завершение производства и расходов по продаже. В случае, когда номенклатурные единицы представляют собой множество взаимозаменяемых (однородных) объектов оценка осуществляется исходя из способа ФИФО |
| 38 | МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Не применимо |
| 39 | МСФО (IFRS) 16 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | На дату первоначального признания Общество оценивает арендный актив и арендное обязательство как совокупный дисконтированный по доступной Обществу ставке заимствования договорной денежный поток без учета переменных платежей, рассчитываемый на горизонт ожидаемого срока полезного использования арендуемого актива |
| 39.1 | МСФО (IFRS) 16 | Факт использования некредитной финансовой организацией-арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | Признавая в отчетности активы и обязательства, возникающие из договоров аренды Общество использует упрощения практического характера, не классифицируя в целях МСФО (IFRS) 16 в качестве договоров аренды соглашения о найме во временное пользование объектов с низкой стоимостью – т.е. активов, стоимость которых, когда они новые, не превышает 5 000 долларов США – даже если суммарная величина таких договоров аренды является существенной |
| 40 | МСФО (IFRS) 9 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Если в отношении денежных средств или иных активов, фактически полученных Обществом, не исполняется хотя бы одно из условий признания доходов, то в бухгалтерском учете признается обязательство, в том числе в виде кредиторской задолженности. Признание кредиторской задолженности определяется, исходя из договорных обязательств, поскольку договор прямо указывает на сумму и время погашения обязательств, либо это вытекает из его условий. Кредиторская задолженность также признается на основании иного соглашения или документа. Кредиторская задолженность возникает, когда получены права использования товаров или услуг. Краткосрочная кредиторская задолженность учитывается по номинальной стоимости и показывает сумму денежных средств, подлежащих выплате. Долгосрочная кредиторская задолженность учитывается по дисконтированной оценке будущих платежей, сумма которых определена договором (сумма основного долга и процентов к уплате). |
| 41 | МСФО (IAS) 1 | Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода | Уставный капитал Общества состоит из номинальной стоимости доли за счет средств, внесенных учредителями. Изменение (увеличение/уменьшение) номинальной стоимости уставного капитала Общества признается в учете в день внесения изменений в выписку из ЕГРЮЛ. |

| Номер строки | Стандарт МСФО | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|------------------------------|---|---|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 42 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей) | Общество не имеет собственных выкупленных долей |
| 43 | МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Величина резервного капитала определяется на основании специальных ограничений, установленных законодательством и (или) учредительными документами компании. |
| 44 | МСФО (IAS) 12 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | Общество отражает в бухгалтерском учете суммы, способные повлиять на увеличение (уменьшение) величины налога на прибыль, подлежащей уплате в бюджет в будущих отчетных периодах, в соответствии с Положением Банка России от 04 сентября 2015 года № 490-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов некредитными финансовыми организациями» и в соответствии с законодательством РФ о налогах и сборах. |
| 45 | МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32 | Порядок отражения дивидендов | Доходы и расходы по дивидендам признаются, когда они объявлены, и когда существует вероятность получения или отчуждения экономических выгод. |

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2024 | | | на 31.12.2023 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Денежные средства в кассе | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Денежные средства в пути | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Денежные средства на расчетных счетах | 1 | 0 | 1 | 25 | 0 | 25 |
| 4 | Денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Прочие денежные средства | 179 | (1) | 178 | 262 | (1) | 261 |
| 6 | Итого | 179 | (1) | 179 | 287 | (1) | 286 |

5.1.1. По состоянию на 31 декабря 2024 года остатки денежных средств, превышающие совокупно 50 тыс. рублей на счетах одной кредитной организации размещались в НКО АО НРД. Совокупная оценка этих остатков составила 150 тыс.рублей, или 83% от общей оценки статьи «Денежные средства» балансового отчета.

По состоянию на 31 декабря 2023 года остатки денежных средств, превышающие совокупно 50 тыс. рублей на счетах одной кредитной организации размещались в НКО АО НРД. Совокупная оценка этих остатков составила 238 тыс.рублей, или 83% от общей оценки статьи «Денежные средства» балансового отчета.

Пояснения: Решением Совета директоров Общества утверждается перечень опорных банков-контрагентов и лимиты на операции по размещению средств в опорных банках-контрагентах. Суммы остатков денежных средств, размещенные в кредитных организациях, не превышают лимиты, установленные решением Совета директоров Общества, для опорных банков.

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2024 года отсутствовали. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 декабря 2023 года отсутствовали

Примечание 5. Денежные средства (продолжение)

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 179 | 287 |
| 2 | Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | - | - |
| 3 | Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой | 103 | 82 |
| 4 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - |
| 5 | Прочее | - | 262 |
| 6 | Итого | 283 | 369 |

Примечание 5. Денежные средства (продолжение)

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 12 месяцев 2024 года

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 25 | - | 262 | 287 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 25 | - | 262 | 287 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 150 298 | - | 15 517 770 | 16 668 068 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 150 298 | - | 15 517 770 | 16 668 068 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (1 150 323) | - | (15 517 853) | (16 668 176) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (1 150 323) | - | (15 517 853) | (16 668 176) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - |

| 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 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | | - | | |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 1 | - | 179 | 179 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 | - | 179 | 179 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |

Примечание 5. Денежные средства (продолжение)

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 12 месяцев 2023 года

Таблица 5.4

| Номер строки | Наименование показателя | Денежные средства на расчетных счетах | Денежные средства, переданные в доверительное управление | Прочие денежные средства | Итого |
|--------------|---|---------------------------------------|--|--------------------------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 11 | - | 118 | 129 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 11 | - | 118 | 129 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 1 343 744 | - | 19 209 755 | 20 553 499 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 1 343 744 | - | 19 209 755 | 20 553 499 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (1 343 729) | - | (19 209 611) | (20 553 341) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (1 343 729) | - | (19 209 611) | (20 553 341) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - |

| 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 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 25 | - | 262 | 287 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 25 | - | 262 | 287 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |

Примечание 5. Денежные средства (продолжение)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки денежных средств за 12 месяцев 2024 года

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: | 0 | - | 1 | 1 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | 1 | 1 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | - | 101 | 101 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | 101 | 101 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (0) | - | (102) | (102) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (0) | - | (102) | (102) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению | - | - | - | - |

| 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 |
| | признания финансового актива, в том числе: | | | | |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | - | 1 | 1 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | 1 | 1 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |

Примечание 5. Денежные средства (продолжение)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки денежных средств за 12 месяцев 2023 года

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 | Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | - | 0 | 0 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | 0 | 0 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 0 | - | 1 | 1 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | 1 | 1 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (0) | - | (1) | (1) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (0) | - | (1) | (1) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - |

| 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 |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |
| 36 | Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 0 | - | 1 | 1 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | 1 | 1 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - |

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

Таблица 8.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 178 988 | 1 161 664 |
| 2 | Правительства Российской Федерации | - | - |
| 3 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - |
| 4 | иностраннх государств | - | - |
| 5 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 47 136 | 47 171 |
| 6 | некредитных финансовых организаций | - | - |
| 7 | нефинансовых организаций | 1 131 852 | 1 114 493 |
| 8 | Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - |
| 9 | субординированные депозиты | - | - |
| 10 | Займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - |
| 11 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - |
| 12 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - |
| 13 | прочие выданные займы | - | - |
| 14 | Долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - |
| 15 | Итого | 1 178 988 | 1 161 664 |

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: Долговые инструменты (продолжение)

Выверка изменений полной балансовой стоимости инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 12 месяцев 2024 года

Таблица 8.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Займы выданные | Долговые цифровые финансовые активы | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------------------|-----------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | 47 171 | - | 1 114 493 | - | - | 1 161 664 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | 47 171 | - | 1 114 493 | - | - | 1 161 664 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | 4 663 | - | 544 576 | - | - | 549 239 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | 4 663 | - | 544 576 | - | - | 549 239 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Долговые цифровые финансовые активы | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|---|----------------|-------------------------------------|-------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | (4 664) | - | (482 308) | - | - | (486 972) | |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | (4 664) | - | (482 308) | - | - | (486 972) | |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Долговые цифровые финансовые активы | Итого |
|--------------|---|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|---|----------------|-------------------------------------|-------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | (34) | - | (44 909) | - | - | (44 943) | |

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | | | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Долговые цифровые финансовые активы | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|---|----|---|----------------|-------------------------------------|-------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | | |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | (34) | - | (44 909) | - | - | - | - | (44 943) | |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | - | - | - | 47 136 | - | 1 131 852 | - | - | - | - | 1 178 988 | |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | 47 136 | - | 1 131 852 | - | - | - | - | 1 178 988 | |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: Долговые инструменты (продолжение)

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 12 месяцев 2023 года

Таблица 8.2

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Займы выданные | Долговые цифровые финансовые активы | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------------------|-----------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | - | - | 125 476 | - | 1 134 347 | - | - | 1 259 823 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | - | 125 476 | - | 1 134 347 | - | - | 1 259 823 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | 8 193 | - | 532 076 | - | - | 540 270 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | 8 193 | - | 532 076 | - | - | 540 270 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | | | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Долговые цифровые финансовые активы | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|---|----|---|----------------|-------------------------------------|-------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | | | |
| | течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | | | | | |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | 0 | - | - | (81 099) | - | (497 977) | - | - | - | - | (579 076) | |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | - | (81 099) | - | (497 977) | - | - | - | - | (579 076) | |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Долговые цифровые финансовые активы | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|---|----------------|-------------------------------------|-------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| | к прекращению признания финансового актива, в том числе: | | | | | | | | | | |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | (0) | - | - | (5 400) | - | (53 954) | - | - | (59 354) | |

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Займы выданные | Долговые цифровые финансовые активы | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------------------|-----------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (0) | - | - | (5 400) | - | (53 954) | - | - | (59 354) |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | - | - | - | 47 171 | - | 1 114 493 | - | - | 1 161 664 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | 47 171 | - | 1 114 493 | - | - | 1 161 664 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: Долговые инструменты (продолжение)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 12 месяцев 2024 года

Таблица 8.3

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Займы выданные | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Итого | |
|--------------|--|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|----------------|---|-------|-------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | 82 | - | 2 423 | - | - | - | 2 506 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | 82 | - | 2 423 | - | - | - | 2 506 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | 11 | - | 1 300 | - | - | - | 1 312 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | 11 | - | 1 300 | - | - | - | 1 312 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Долговые цифровые финансовые активы | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|---|----------------|-------------------------------------|---------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | | | | | | | | | | |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | (6) | - | (1 270) | - | - | - | (1 276) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | (6) | - | (1 270) | - | - | - | (1 276) |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Долговые цифровые финансовые активы | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|---|----------------|-------------------------------------|-------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | прекращению признания финансового актива, в том числе: | | | | | | | | | | |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Долговые цифровые финансовые активы | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|---|----------------|-------------------------------------|-------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе: | - | - | - | 87 | - | 2 453 | - | - | - | 2 541 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | 87 | - | 2 453 | - | - | - | 2 541 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: Долговые инструменты (продолжение)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход за 12 месяцев 2023 года

Таблица 8.3

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Займы выданные | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Итого | |
|--------------|--|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|----------------|---|-------|-------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | 178 | - | 2 458 | - | - | - | 2 635 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | 178 | - | 2 458 | - | - | - | 2 635 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | 4 | - | 1 297 | - | - | - | 1 301 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | 4 | - | 1 297 | - | - | - | 1 301 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Займы выданные | Долговые цифровые финансовые активы | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|---|----------------|-------------------------------------|-------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| | прекращению признания финансового актива, в том числе: | | | | | | | | | | |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | | | | | | | | | | |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Долговые ценные бумаги | | | | | | Займы выданные | Долговые цифровые финансовые активы | Итого | |
|--------------|--|------------------------------------|--|------------------------|---|------------------------------------|--------------------------|----------------|-------------------------------------|-------|-------|
| | | Правительства Российской Федерации | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | иностранных государств | кредитных организаций и банков-нерезидентов | некредитных финансовых организаций | нефинансовых организаций | | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на отчетную дату, в том числе: | - | - | - | 82 | - | 2 423 | - | - | - | 2 506 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | 82 | - | 2 423 | - | - | - | 2 506 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты (продолжение)

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

Таблица 8.4

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 4 | 3 |
| 1 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода | 2 506 | 2 635 |
| 2 | Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период | 35 | - |
| 3 | Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период | - | (130) |
| 4 | Реклассификация резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка, за отчетный период | - | - |
| 5 | Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода | 2 541 | 2 506 |

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2024 | | | на 31.12.2023 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Субординированные депозиты | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, | 103 | 0 | 103 | 82 | 0 | 82 |

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2024 | | | на 31.12.2023 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| | допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | | | | | | |
| 9 | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Итого | 103 | 0 | 103 | 82 | 0 | 82 |

10.1.1. По состоянию на 31 декабря 2024 года денежные средства Общества были размещены в АО НКЦ Банк на сумму 81 тыс. рублей.

По состоянию на 31 декабря 2023 года денежные средства Общества были размещены в АО НКЦ Банк на сумму 59 тыс. рублей.

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

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках -нерезидентах за 12 месяцев 2024 года

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | Итого | | | | | | | | | | | | |
|--------------|-------------------------|--|---|--|---|--|---|---|---|--|--|---|-----------------|---------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | |
| 1 | 2 | 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 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 | |
| 1 | 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 82 | - | - | - | - | 82 |
| 2 | 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 82 | - | - | - | - | 82 |
| 3 | 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 761 216 | - | - | - | - | 761 216 |
| 7 | 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 761 216 | - | - | - | - | 761 216 |

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | Итого | |
|--------------|--|--|---|---|--|--|---|---|---|--|--|--|-----------------|-------|
| 1 | 2 | | | | | | | | | | | | 14 | |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | (761 195) | - | - | - | - | (761 195) | |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | (761 195) | - | - | - | - | (761 195) | |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| | | Договорные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Счета на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Счета 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 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 (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | Итого |

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | Итого |
|--------------|---|--|---|--|---|--|---|--|--|--|---|-----------------|-------|
| | | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты 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 индивидуального клирингового обеспечения для исполнения обязательств, полученных 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 бумагам и другими финансовыми активами | Прочие средства | |
| 1 | 2 | | | | | | | | | | | | 14 |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | Итого | |
|--------------|--|--|---|---|---|--|---|---|---|--|--|--|-----------------|--|
| | | Договорные ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Счета на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Счета на клиринговых банковских счетах клирингового 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 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 (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | |
| 1 | 2 | | | | | | | | | | | | 14 | |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 103 | - | - | - | - | 103 | |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 103 | - | - | - | - | 103 | |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 12 месяцев 2023 года

Таблица 10.2

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
|--------------|--|---|---|---|---|---|---|---------|----|----|----|----|---------|
| 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: | - | - | - | - | - | - | 120 | - | - | - | - | 120 |
| 2 | Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 120 | - | - | - | - | 120 |
| 3 | Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 278 647 | - | - | - | - | 278 647 |
| 7 | Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 278 647 | - | - | - | - | 278 647 |
| 8 | Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | Итого | | | | | | | | | | | | |

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | Итого | |
|--------------|--|--|---|---|---|--|---|---|---|--|--|--|-----------------|----|
| 1 | | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Счета 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 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 (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | 14 |
| 22 | финансового актива, в том числе: финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | Итого | |
|--------------|--|--|---|---|--|--|---|---|---|--|--|--|-----------------|--|
| | | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Счета на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | Счета 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 индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | |
| 1 | 2 | | | | | | | | | | | | 14 | |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 82 | - | - | - | - | 82 | |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 82 | - | - | - | - | 82 | |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 12 месяцев 2024 года

Таблица 10.3

| Номер строки | Наименование показателя | Итого | | | | | | | | | | | | | |
|--------------|--|-------|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----|----|---|--|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 | | |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 0 | |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 | |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 1 | |

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 12 месяцев 2023 года

Таблица 10.3

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | Итого | |
|--------------|--|--|---|--|---|--|---|---|---|--|--|--|-----------------|--|
| | | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты 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 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 (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | |
| 1 | 2 | | | | | | | | | | | | 14 | |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 0 | - | - | - | - | 0 | |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 0 | - | - | - | - | 0 | |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 48 | - | - | - | - | 48 | |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 48 | - | - | - | - | 48 | |

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | Итого | |
|--------------|--|--|---|---|---|--|---|---|---|--|--|--|-----------------|--|
| | | Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и счетов для 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 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 (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | Прочие средства | |
| 1 | 2 | | | | | | | | | | | | 14 | |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | (48) | - | - | - | - | (48) | |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | (48) | - | - | - | - | (48) | |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | Итого |
|--------------|--|---|---|---|---|---|---|---|----|----|----|----|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | 11 | 12 | 13 | 14 |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | - | 0 | - | - | - | - | 0 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | 0 | - | - | - | - | 0 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2024 | | | на 31.12.2023 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 536 | (1) | 535 | 536 | (2) | 535 |
| 7 | Сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Итого | 536 | (1) | 535 | 536 | (2) | 535 |

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств за 12 месяцев 2024 года

Таблица 11.2

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|--|--|--|-------|
| | | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репозитива некредитными организациями | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | 536 | - | 536 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 536 | - | 536 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату | Долговые ценные бумаги | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам | Маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индивидуальным | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|---|------------------------|------------------------|---|--|--|--|--|-------|
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Требования по возврату | Долговые ценные бумаги | Средства в некредитных | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|--|--|--|--|-------|
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | - | - | - | - | - | 536 | - | 536 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 536 | - | 536 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | Итого |
|--------------|---|--|--|---|--|---|--|--|-------|
| | | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам | Маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | |
| 1 | 2 | | | | | | | | 10 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | 3 Требования по возврату выданного обеспечения | 4 Долговые ценные бумаги некредитных организаций | 5 Средства в некредитных клиринговых организациях | 6 Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 7 Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 8 Прочие выданные займы и размещенные средства | 9 Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|--|--|---|---|--|--|---|-------|
| 1 | 2 | | | | | | | | 10 |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | - | - | - | - | - | 536 | - | 536 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 536 | - | 536 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки займов выданных и прочих размещенных средств за 12 месяцев 2024 года

Таблица 11.3

| Номер строки | Наименование показателя | 3 Требования по возврату выданного обеспечения | 4 Долговые ценные бумаги некредитных организаций | 5 Средства в некредитных клиринговых организациях | 6 Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | 7 Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | 8 Прочие выданные займы и размещенные средства | 9 Сделки обратного репо с некредитными организациями | Итого |
|--------------|--|---|---|--|---|--|---|---|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | 2 | - | 2 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 2 | - | 2 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | 0 | - | 0 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 0 | - | 0 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | Итого |
|--------------|---|--|--|---|--|---|---|--|-------|
| | | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные средства и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-------|
| | | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | |
| 1 | 2 | | | | | | | | 10 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | 1 | - | 1 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 1 | - | 1 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки займов выданных и прочих размещенных средств за 12 месяцев 2023 года

Таблица 11.3

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

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | Итого |
|--------------|--|---|---|--|--|--|--------------------------|---|-------|
| | | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | |
| 1 | 2 | | | | | | | | 10 |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | Итого |
|--------------|--|--|--|---|--|---|--|--|-------|
| | | Требования по возврату выданного обеспечения | Долговые ценные бумаги некредитных организаций | Средства в некредитных клиринговых организациях | Маржинальные займы, предоставляемые физическим лицам | Маржинальные займы, предоставляемые юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | Прочие выданные займы и размещенные средства | Сделки обратного репо с некредитными организациями | |
| 1 | 2 | | | | | | | | 10 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Оценочный убыток от обесценения по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | - | - | - | 2 | - | 2 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | 2 | - | 2 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - |

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2024 | | | на 31.12.2023 | | |
|--------------|--|-----------------------------|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Дебиторская задолженность клиентов | 640 | (31) | 609 | 575 | 0 | 575 |
| 3 | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 186 | - | 186 | - | - | - |
| 5 | Расчеты по финансовой аренде | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Прочая дебиторская задолженность | 657 | - | 657 | 305 | - | 305 |
| 7 | Итого | 1 483 | (31) | 1 453 | 880 | 0 | 880 |

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена требованиями по оплате услуг финансового посредничества на финансовых рынках, оказанных клиентам:

за консультационное обслуживание в сумме 0 тыс. рублей (2023 г.: 0 тыс. рублей)

за депозитарные услуги в сумме 550 тыс. рублей (2023 г.: 528 тыс. рублей);

за брокерское обслуживание в сумме 0 тыс. рублей (2023 г.: 0 тыс. рублей);

за услуги доверительного управления в сумме 89 тыс. рублей (2023 г.: 47 тыс.рублей)

12.1.2 Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами на 31.12.2024 на сумму 186 тыс.руб представлены величиной купонных выплат, причитающихся к получению в выходной день 31.12.2024 г. (согласно условиям выпуска облигаций, имевшихся в распоряжении Общества к отчетной дате), фактическое валютирование которых на банковские счета было осуществлено 09.01.2025 г.. Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами на 31.12.2023 отсутствовали

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: Дебиторская задолженность (продолжение)

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 12 месяцев 2024 года

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: | 575 | - | - | - | 305 | 880 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 575 | - | - | - | 305 | 880 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 8 047 | - | 888 895 | - | 6 289 | 903 231 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 8 047 | - | 888 895 | - | 6 289 | 903 231 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (7 983) | - | (888 709) | - | (5 936) | (902 628) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (7 983) | - | (888 709) | - | (5 936) | (902 628) |

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

| Номер строки | Наименование показателя | 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 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 640 | - | 186 | - | 657 | 1 483 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 640 | - | 186 | - | 657 | 1 483 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности за 12 месяцев 2023 года

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: | 527 | - | - | - | 348 | 875 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 527 | - | - | - | 348 | 875 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 6 547 | - | 1 003 501 | - | 4 895 | 1 014 944 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 6 547 | - | 1 003 501 | - | 4 895 | 1 014 944 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (6 499) | - | (1 003 501) | - | (4 938) | (1 014 938) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (6 499) | - | (1 003 501) | - | (4 938) | (1 014 938) |

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

| Номер строки | Наименование показателя | 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 |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе: | 575 | - | - | - | 305 | 880 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 575 | - | - | - | 305 | 880 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: Дебиторская задолженность (продолжение)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 12 месяцев 2024 года

Таблица 12.3

| Номер строки | Наименование показателя | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | Итого |
|--------------|--|------------------------------------|---|--|--|----------------------------------|-------|
| | | Дебиторская задолженность клиентов | Расчеты с валютными и фондовыми биржами | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | Дебиторская задолженность по финансовой аренде | Прочая дебиторская задолженность | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе: | 0 | - | - | - | - | 0 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | - | - | - | 0 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе: | 32 | - | - | - | - | 32 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 32 | - | - | - | - | 32 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе: | (2) | - | - | - | - | (2) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (2) | - | - | - | - | (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 |
| 13 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 14 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 15 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Списание финансовых активов, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 17 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 18 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 19 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 20 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 21 | Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 23 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 24 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Изменение порядка определения оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 27 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | 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 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе: | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе: | 31 | - | - | - | - | 31 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 31 | - | - | - | - | 31 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности за 12 месяцев 2023 года

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 | 0 | - | - | - | - | 0 |
| 2 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | - | - | - | 0 |
| 3 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 5 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Поступление финансовых активов, в том числе | 0 | - | - | - | - | 0 |
| 7 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | - | - | - | 0 |
| 8 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Прекращение признания финансовых активов, в том числе | (0) | - | - | - | - | (0) |
| 12 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | (0) | - | - | - | - | (0) |

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

| Номер строки | Наименование показателя | 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 |
| 28 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 29 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 30 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 31 | Прочие изменения, в том числе | - | - | - | - | - | - |
| 32 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | - | - | - | - | - | - |
| 33 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 34 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |
| 36 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе | 0 | - | - | - | - | 0 |
| 37 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев | 0 | - | - | - | - | 0 |
| 38 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 39 | финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка) | - | - | - | - | - | - |
| 40 | кредитно-обесцененные финансовые активы | - | - | - | - | - | - |

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

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 1 января 2023 года, в том числе: | 759 | - | - | - | - | - | - | 759 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 4 034 | - | - | - | - | - | - | 4 034 |
| 3 | накопленная амортизация | (3 275) | - | - | - | - | - | - | (3 275) |
| 4 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Поступление | - | - | - | - | - | - | 199 | 199 |
| 6 | Перевод капитальных вложений в нематериальные активы | 127 | 72 | - | - | - | - | (199) | - |
| 7 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Выбытие, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | накопленная амортизация | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | Амортизация | (306) | (7) | - | - | - | - | - | (313) |
| 13 | Обесценение, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Восстановление обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 | | |
| 18 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 19 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 20 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 21 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 22 | Прочее | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 23 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе: | 579 | 65 | - | - | - | - | - | 645 | | |
| 24 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 4 160 | 72 | - | - | - | - | - | 4 232 | | |
| 25 | накопленная амортизация | (3 581) | (7) | - | - | - | - | - | (3 587) | | |
| 26 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 27 | Балансовая стоимость на 1 января 2024 года, в том числе: | 579 | 65 | - | - | - | - | - | 645 | | |
| 28 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 4 160 | 72 | - | - | - | - | - | 4 232 | | |
| 29 | накопленная амортизация | (3 581) | (7) | - | - | - | - | - | (3 587) | | |
| 30 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 31 | Поступление | - | - | - | - | - | - | 202 | 202 | | |
| 32 | Перевод капитальных вложений в нематериальные активы | 202 | - | - | - | - | - | (202) | - | | |
| 33 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 34 | Выбытие, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 35 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 36 | накопленная амортизация | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 37 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | | |
| 38 | Амортизация | (228) | (11) | - | - | - | - | - | (239) | | |

| 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 |
| 39 | Обесценение, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 41 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 42 | Восстановление обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 43 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 44 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 45 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 46 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 47 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 48 | Прочее | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 49 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе: | 553 | 54 | - | - | - | - | - | 608 |
| 50 | первоначальная | 4 362 | 72 | - | - | - | - | - | 4 434 |
| 51 | (переоцененная) стоимость накопленная амортизация | (3 808) | (18) | - | - | - | - | - | (3 826) |
| 52 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - |

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 года, в том числе: | - | - | - | - | 9 080 | - | - | - | - | 9 080 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 218 | - | 441 | 19 936 | - | - | - | - | 20 595 |
| 3 | накопленная амортизация | - | (218) | - | (441) | (10 856) | - | - | - | - | (11 515) |
| 4 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Поступление | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Выбытие | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | накопленная амортизация | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Амортизация | - | - | - | - | (3 392) | - | - | - | - | (3 392) |
| 14 | Обесценение, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Восстановление обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 | |
| 18 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 19 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 20 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 21 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 22 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 23 | Прочее | - | - | - | - | 284 | - | - | - | - | 284 | |
| 24 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе: | - | - | - | - | 5 971 | - | - | - | - | 5 971 | |
| 25 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 218 | - | 441 | 20 220 | - | - | - | - | 20 878 | |
| 26 | накопленная амортизация | - | (218) | - | (441) | (14 249) | - | - | - | - | (14 907) | |
| 27 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 28 | Балансовая стоимость на 1 января 2024 года, в том числе: | - | - | - | - | 5 971 | - | - | - | - | 5 971 | |
| 29 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 218 | - | 441 | 20 220 | - | - | - | - | 20 878 | |
| 30 | накопленная амортизация | - | (218) | - | (441) | (14 249) | - | - | - | - | (14 907) | |
| 31 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 32 | Поступление | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 33 | Перевод в основные средства из капитальных вложений | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 34 | Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 35 | Переклассификация в инвестиционное имущество и обратно | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 36 | Выбытие | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

| 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 | |
| 37 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | (61) | - | - | - | - | - | - | - | (61) | |
| 38 | накопленная амортизация | - | 61 | - | - | - | - | - | - | - | 61 | |
| 39 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 40 | Амортизация | - | - | - | - | (3 556) | - | - | - | - | (3 556) | |
| 41 | Обесценение, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 42 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 43 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 44 | Восстановление обесценения, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 45 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 46 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 47 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 48 | отраженное в составе прибыли или убытка | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 49 | отраженное в прочем совокупном доходе | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 50 | Прочее | - | - | - | - | 185 | - | - | - | - | 185 | |
| 51 | Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе: | - | - | - | - | 2 600 | - | - | - | - | 2 600 | |
| 52 | первоначальная (переоцененная) стоимость | - | 157 | - | 441 | 20 405 | - | - | - | - | 21 003 | |
| 53 | накопленная амортизация | - | (157) | - | (441) | (17 805) | - | - | - | - | (18 403) | |
| 54 | накопленное обесценение | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2024 | | | на 31.12.2023 | | |
|--------------|---|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 3 | - | 3 | 3 | - | 3 |
| 2 | Расчеты с персоналом | - | - | - | 146 | - | 146 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 0 | - | 0 | 0 | - | 0 |
| 4 | Налог на добавленную стоимость, уплаченный | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 938 | (2) | 936 | 1 103 | (2) | 1 101 |
| 6 | Запасы | 155 | - | 155 | 144 | - | 144 |
| 7 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - | - | - | - | - |
| 9 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - |
| 10 | Прочее | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Итого | 1 096 | (2) | 1 094 | 1 396 | (2) | 1 394 |

Примечание 20. Прочие активы (продолжение)

Анализ изменений запасов за 12 месяцев 2024 года

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 начало сравнительного периода, в том числе: | - | - | 285 | - | 34 | 319 | |
| 2 | стоимость (или оценка) | - | - | 285 | - | 34 | 319 | |
| 3 | резерв под обесценение | - | - | - | - | - | - | |
| 4 | Поступление (создание) | - | - | 402 | - | 236 | 638 | |
| 5 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки | - | - | - | - | - | - | |
| 6 | Перевод в другие активы и обратно | - | - | - | - | - | - | |
| 7 | Выбытие | - | - | - | - | - | - | |
| 8 | Признание в составе расходов | - | - | (543) | - | (271) | (813) | |
| 9 | Создание резерва под обесценение | - | - | - | - | - | - | |
| 10 | Восстановление резерва под обесценение | - | - | - | - | - | - | |
| 11 | Прочее | - | - | - | - | - | - | |
| 12 | Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе: | - | - | 144 | - | - | 144 | |
| 13 | стоимость (или оценка) | - | - | 144 | - | - | 144 | |
| 14 | резерв под обесценение | - | - | - | - | - | - | |
| 15 | Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе: | - | - | 144 | - | - | 144 | |

| 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 | |
| 16 | стоимость (или оценка) | - | - | 144 | - | - | 144 | |
| 17 | резерв под обесценение | - | - | - | - | - | - | |
| 18 | Поступление (создание), | - | - | 118 | - | 278 | 396 | |
| 19 | Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки | - | - | - | - | - | - | |
| 20 | Перевод в другие активы и обратно | - | - | - | - | - | - | |
| 21 | Выбытие | - | - | - | - | - | - | |
| 22 | Признание в составе расходов | - | - | (118) | - | (268) | (385) | |
| 23 | Создание резерва под обесценение | - | - | - | - | - | - | |
| 24 | Восстановление резерва под обесценение | - | - | - | - | - | - | |
| 25 | Прочее | - | - | - | - | - | - | |
| 26 | Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе: | - | - | 144 | - | 11 | 155 | |
| 27 | стоимость (или оценка) | - | - | 144 | - | 11 | 155 | |
| 28 | резерв под обесценение | - | - | - | - | - | - | |

Примечание 20. Прочие активы (продолжение)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 12 месяцев 2024 года

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 начало отчетного периода | - | 2 | - | - | - | 2 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Списание за счет резерва | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Резерв под обесценение на конец отчетного периода | - | 2 | - | - | - | 2 |

Примечание 20. Прочие активы (продолжение)

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов за 12 месяцев 2023 года

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 начало отчетного периода | - | 2 | - | - | - | 2 |
| 2 | Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение | - | - | - | - | - | - |
| 3 | Списание за счет резерва | - | - | - | - | - | - |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Резерв под обесценение на конец отчетного периода | - | 2 | - | - | - | 2 |

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Средства участников клиринга, в том числе: | - | - |
| 2 | индивидуальное клиринговое обеспечение | - | - |
| 3 | коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд) | - | - |
| 4 | Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 51 | 47 |
| 5 | Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - |
| 6 | Итого | 51 | 47 |

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 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - |
| 2 | Обязательства по аренде | 2 532 | 5 948 |
| 3 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе: | - | - |
| 4 | сделки репо | - | - |
| 5 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе: | - | - |
| 7 | сделки репо | - | - |
| 8 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 9 | Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе: | 67 235 | 15 196 |
| 10 | сделки репо | - | - |
| 11 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 12 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе: | - | - |
| 13 | сделки репо | - | - |
| 14 | обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | - | - |
| 15 | Выпущенные цифровые финансовые активы | - | - |
| 15 | Итого | 69 768 | 21 143 |

24.1.1. В течение 2024 года в отчете о финансовых результатах была отражена прибыль в сумме 0 тысяч рублей (в течение 2023 года: прибыль в сумме 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

24.1.2. В примечании 56 настоящего приложения представлена информация о справедливой стоимости займов и прочих привлеченных средств.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2024 | | на 31.12.2023 | |
|--------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 18,68% | 15.09.2025 | 8,00% | 15.09.2025 |
| 2 | Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения | | | | |
| 3 | Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц | 21,82% | До востребования | 16,00% | До востребования |
| 4 | Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | | |
| 5 | Прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | | |
| 6 | Прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | | |
| 7 | Средства, привлеченные по сделкам репо | | | | |
| 8 | Выпущенные цифровые финансовые активы | | | | |

24.3.1 На отчетную дату действовавшие процентные ставки по доступным обществу внутрикорпоративным займам до востребования составили 21,82% на 31.12.2024 (16,00% на 31.12.2023)

24.3.2 Среднедневная (взвешенная по 365-дневному интервалу) долговая нагрузка по средствам внутрикорпоративного финансирования составила 84 047 т.р за 2024 год (70 684 т.р. за 2023 год). Среднедневная ставка заимствования указанных средств составила 17,12% за 2024 год (9,53% за 2023 год)

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 1 129 | 1 118 |
| 2 | Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 85 | 142 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 352 | 373 |
| 4 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - |
| 5 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | - | - |
| 6 | кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами | - | - |
| 7 | кредиторская задолженность перед клиентами | - | - |
| 8 | Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - |
| 9 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | - | - |
| 10 | Расчеты с организаторами торговли, в том числе: | - | - |
| 11 | на фондовом рынке | - | - |
| 12 | на валютном рынке | - | - |
| 13 | на срочном рынке | - | - |
| 14 | на товарном рынке | - | - |
| 15 | прочие | - | - |
| 16 | Расчеты с операторами товарных поставок | - | - |
| 17 | Расчеты с репозитарием | - | - |
| 18 | Расчеты с клиринговыми организациями | 50 | 47 |
| 19 | Прочая кредиторская задолженность | 504 | 419 |
| 20 | Итого | 2 121 | 2 099 |

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 | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--------------|---|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с акционерами, участниками | - | - |
| 2 | Расчеты с персоналом | 18 630 | 12 827 |
| 3 | Расчеты по социальному страхованию | 3 860 | 2 780 |
| 4 | Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам | 5 046 | 6 417 |
| 5 | Налог на добавленную стоимость, полученный | - | - |
| 6 | Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль | 183 | 181 |
| 7 | Авансы (предоплаты) полученные | - | - |
| 8 | Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство) | - | - |
| 9 | Прочее | - | - |
| 10 | Итого | 27 719 | 22 205 |

Примечание 31. Управление капиталом

Управление капиталом

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

31.2. В течение 2024 года и в течение 2023 года Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. По состоянию на 31.12.2024 г. размер собственных средств составил 1 069 370 тыс. рублей (на 31.12.2023 г.: 296 130 тыс. рублей)

31.3. Минимальный размер собственных средств Общества в соответствии с требованиями Банка России должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей.

31.4. В Обществе приняты следующие процедуры по соблюдению установленных законодательством Российской Федерации требований к величине собственных средств:

31.4.1. Мониторинг и оценка денежных средств и высоколиквидных ценных бумаг, учитываемых на балансе Общества, в размере, достаточном для соответствия размера собственных средств Общества нормативу достаточности, установленному Банком России.

31.4.2. Мониторинг кредитных рейтингов, присвоенных эмитентам или выпускам ценных бумаг, учитываемых на балансе Общества, и кредитным организациям, на расчетных счетах которых находятся денежные средства Общества и его клиентов.

31.4.3. Осуществление контроля за соблюдением сроков погашения обязательств по условиям договоров.

31.5. По состоянию на 31.12.2024 величина чистых активов Общества составила 1 108 571 тыс. рублей. Таким образом совокупность чистых активов Общества на 31.12.2024 меньше величины зарегистрированного Уставного капитала на 91 429 тысяч рублей. Общество предполагает, что имевшее место на 31.12.2024 снижение величины СЧА будет компенсировано будущей нерезализованной прибылью, получение которой ожидается в рамках реализации «Плана мероприятий по обеспечению безубыточности деятельности и увеличению стоимости чистых активов Общества в долгосрочном периоде». На горизонте до 31.12.2025 Общество не планирует осуществлять регистрацию уменьшения Уставного капитала.

31.4. По состоянию на 31.12.2024 расчетный показатель достаточности капитала Общества, определяемый в порядке, определенном для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность форекс-дилеров в соответствии с Указанием Банка России от 02.08.2021 № 5873-У составил 0,48, существенно превысив нормативное значение (0,08) . По состоянию на 31.12.2023 расчетный показатель достаточности капитала Общества, определяемый в порядке, определенном для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами и деятельность форекс-дилеров в соответствии с Указанием Банка России от 02.08.2021 № 5873-У составил 0,81, существенно превысив нормативное значение (0,08)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 12 месяцев 2024 года | за 12 месяцев 2023 года |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 149 530 | 118 168 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - |
| 3 | по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | 149 530 | 118 123 |
| 5 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |
| 6 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | 45 |
| 7 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | - | - |
| 8 | прочее | - | - |
| 9 | По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе: | - | - |
| 10 | по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам | - | - |
| 11 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - |
| 12 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам | - | - |
| 13 | по дебиторской задолженности по финансовой аренде | - | - |
| 14 | прочее | - | - |
| 15 | Итого | 149 530 | 118 168 |

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

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

Таблица 35.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 12 месяцев 2024 года | за 12 месяцев 2023 года |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при прекращении признания финансовых активов | (4 836) | 3 923 |
| 2 | Доходы (расходы) от переоценки, переклассифицированные в состав прибыли или убытка при реклассификации финансового актива в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - |
| 3 | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов при первоначальном признании | - | - |
| 4 | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения и справедливой стоимостью финансовых активов после первоначального признания | - | - |
| 5 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | 2 867 | 591 |
| 6 | Итого | (1 970) | 4 515 |

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 12 месяцев 2024 года

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 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода | 1 | 2 | 0 | 3 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | (0) | (0) | 30 | 30 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | - | - |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | - |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода | 1 | 1 | 31 | 33 |

Детальная информация о резервах под обесценение и полной балансовой стоимости денежных средств представлена в примечании 5 настоящего приложения.

Детальная информация о резервах под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения.

Детальная информация о резервах под обесценение и полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств в примечании 11 настоящего приложения.

Детальная информация о резервах под обесценение и полной балансовой стоимости дебиторской задолженности представлена в примечании 12 настоящего приложения.

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

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости за 12 месяцев 2023 года

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 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода | 1 | 2 | 0 | 2 |
| 2 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки | 0 | - | 0 | 0 |
| 3 | Средства, списанные как безнадежные | - | - | - | - |
| 4 | Прочие движения | - | - | - | - |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода | 1 | 2 | 0 | 3 |

Детальная информация о резервах под обесценение и полной балансовой стоимости денежных средств представлена в примечании 5 настоящего приложения.

Детальная информация о резервах под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения.

Детальная информация о резервах под обесценение и полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств представлена в примечании 11 настоящего приложения.

Детальная информация о резервах под обесценение и полной балансовой стоимости дебиторской задолженности представлена в примечании 12 настоящего приложения.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 12 месяцев 2024 года | за 12 месяцев 2023 года |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов | | | |
| 1 | Сервисные сборы | - | - |
| 2 | Выручка от оказания услуг по листингу | - | - |
| 3 | Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке | - | - |
| 4 | Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке | - | - |
| 5 | Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке | - | - |
| 6 | Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке | - | - |
| 7 | Итого | - | - |
| Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | | | |
| 8 | Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг | - | - |
| 9 | Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам | - | - |
| 10 | Выручка от приема-передачи системы ведения реестра | - | - |
| 11 | Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров | - | - |
| 12 | Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента | - | - |
| 13 | Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг | - | - |
| 14 | Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам | - | - |
| 15 | Итого | - | - |
| Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности | | | |
| 16 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке | - | - |
| 17 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке | - | - |
| 18 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке | - | - |
| 19 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке | - | - |
| 20 | Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы | - | - |
| 21 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке | - | - |
| 22 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке | - | - |
| 23 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке | - | - |
| 24 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке | - | - |
| 25 | Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы | - | - |
| 26 | Выручка от оказания репозитарных услуг | - | - |
| 27 | Итого | - | - |
| Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария | | | |
| 28 | Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг | 6 550 | 6 405 |
| 29 | Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо | 4 | 8 |
| 30 | Выручка от оказания услуг расчетного депозитария | - | - |
| 31 | Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг | - | - |
| 32 | Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг | - | - |
| 33 | Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности | 1 250 | - |
| 34 | Итого | 7 803 | 6 413 |
| Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности | | | |
| 35 | Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке | 60 | 2 |
| 36 | Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке | - | - |
| 37 | Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | за 12 месяцев 2024 года | за 12 месяцев 2023 года |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 38 | Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке | - | - |
| 39 | Комиссионные доходы от прочих клиентских операций | - | - |
| 40 | Комиссионные доходы за перечисление денежных средств | - | - |
| 41 | Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг | - | - |
| 42 | Итого | 60 | 2 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 43 | Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг) | - | - |
| 44 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 89 | 47 |
| 45 | Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй | - | - |
| 46 | Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства | - | - |
| 47 | Выручка от оказания услуг страхового брокера | - | - |
| 48 | Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ | - | - |
| 49 | Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ | - | - |
| 50 | Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов | - | - |
| 51 | Итого | 89 | 47 |
| Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности | | | |
| 52 | Агентское вознаграждение | - | - |
| 53 | Выручка от оказания услуг маркет-мейкера | - | - |
| 54 | Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота | - | - |
| 55 | Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению | - | - |
| 56 | Выручка от оказания информационных и консультационных услуг | - | - |
| 57 | Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг | - | - |
| 58 | Итого | - | - |
| 59 | Всего | 7 953 | 6 463 |

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 12 месяцев 2024 года | за 12 месяцев 2023 года |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по оплате труда | 69 677 | 49 969 |
| 2 | Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу | 14 578 | 11 050 |
| 3 | Расходы по пенсионному плану | - | - |
| 4 | Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям | - | - |
| 5 | Расходы по выходным пособиям | - | - |
| 6 | Прочее | 2 173 | 1 986 |
| 7 | Итого | 86 428 | 63 005 |

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 год включают расходы по выплате вознаграждений стимулирующего характера работникам по итогам года в размере 18 630 тысяч рублей (2023 г.: 12 826 тысячи рублей). Выплат выходных пособий за 2024 год и 2023 год не осуществлялось.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам работникам за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 14 578 тысячи рублей (2023 г.: 11 050 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 12 месяцев 2024 года | за 12 месяцев 2023 года |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги маркет-мейкеров | - | - |
| 2 | Расходы на выплату премий | - | - |
| 3 | Почтовые расходы | - | - |
| 4 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 4 512 | 4 360 |
| 5 | Расходы по комиссии за клиринг | 159 | 172 |
| 6 | Биржевые сборы | - | - |
| 7 | Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | - | - |
| 8 | Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | - | - |
| 9 | Расходы на услуги трансфер-агентов | - | - |
| 10 | Расходы на технические услуги | 11 180 | 10 686 |
| 10.1 | Расходы на рекламу при оказании услуг | - | - |
| 10.2 | Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права | - | - |
| 10.3 | Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав | - | - |
| 11 | Прочее | 293 | 339 |
| 12 | Итого | 16 144 | 15 557 |

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 12 месяцев 2024 года | за 12 месяцев 2023 года |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - |
| 2 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов | - | - |
| 3 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам | 14 427 | 6 733 |
| 4 | По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам | - | - |
| 5 | По обязательствам по аренде | 432 | 589 |
| 6 | Прочие процентные расходы | - | - |
| 7 | Итого | 14 859 | 7 322 |

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 12 месяцев 2024 года | за 12 месяцев 2023 года |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 451 | 463 |
| 2 | Амортизация основных средств | 3 556 | 3 392 |
| 3 | Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов | 243 | 315 |
| 4 | Расходы по аренде | - | - |
| 5 | Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | - | - |
| 6 | Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие) | 1 563 | 1 614 |
| 7 | Расходы по страхованию | - | - |
| 8 | Расходы на рекламу и маркетинг | - | - |
| 9 | Расходы на юридические и консультационные услуги | 237 | 217 |
| 10 | Расходы на создание резервов – оценочных начислений | - | - |
| 11 | Представительские расходы | - | - |
| 12 | Транспортные расходы | - | - |
| 13 | Командировочные расходы | 47 | 165 |
| 14 | Штрафы, пени | 0 | - |
| 15 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 145 | 142 |
| 16 | Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль | - | - |
| 17 | Прочие административные расходы | 3 810 | 3 946 |
| 18 | Итого | 10 052 | 10 254 |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

| Номер строки | Наименование показателя | за 12 месяцев 2024 года | за 12 месяцев 2023 года |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества | 68 | 61 |
| 2 | Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 3 | Доходы от списания кредиторской задолженности | - | - |
| 4 | Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов – оценочных обязательств | - | - |
| 5 | Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | - | - |
| 6 | Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков | - | - |
| 7 | Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами, выпущенными долговыми ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | - | - |
| 8 | Прочие доходы | 2 | - |
| 9 | Итого | 70 | 61 |

Примечание 47. Прочие доходы и расходы (продолжение)

Прочие расходы

Таблица 47.2

| Номер строки | Наименование показателя | за 12 месяцев 2024 года | за 12 месяцев 2023 года |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами, выпущенными долговыми ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости | - | - |
| 2 | Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности | - | 7 081 |
| 3 | Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам | - | - |
| 4 | Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера | - | - |
| 5 | Прочие расходы | 379 | 346 |
| 6 | Итого | 379 | 7 426 |

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 | Предоставление в аренду нежилого офисного помещения |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | Отсутствуют |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Отсутствуют |
| 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 аренды | Отсутствуют |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | Отсутствуют |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | Отсутствуют |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | Общество не производило на отчетную дату пересмотр стоимости единственного признаваемого в учете договора аренды по причине отсутствия объективной уверенности в сохранении на обозримом будущем в рамках упомянутого договора сопоставимых с действовавшими на конец периода стоимостных и качественных характеристик объекта аренды, а также величины по существу фиксированных арендных платежей |

| Номер строки | Требования к раскрытию информации | Описание |
|--------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 9 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Общество использует в качестве ставки дисконтирования доступную ей на дату первоначального признания договора аренды ставку заимствования, предлагаемую по средствам внутрикорпоративного финансирования группы ИНТЕР РАО |
| 10 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | Отсутствуют |

Примечание 47.1. Аренда (продолжение)

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 | |
|--------------|--|------------|----------------------|---------------|
| | | | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 19 | 2 600 | 5 971 |
| 2 | Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него | | 0 | 0 |
| 3 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | | 2 532 | 5 948 |

Примечание 47.1. Аренда (продолжение)

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

Таблица 47.1.3

| Номер строки | Наименование показателя | за 12 месяцев 2024 года | за 12 месяцев 2023 года |
|--------------|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | - | - |
| 2 | проценты уплаченные | - | - |
| 3 | платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды | - | - |
| 4 | переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде | - | - |
| 5 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | 4 032 | 3 798 |
| 6 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | 4 032 | 3 798 |
| 7 | Итого отток денежных средств | 4 032 | 3 798 |

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 | за 12 месяцев 2024 года | за 12 месяцев 2023 года |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 4 | 3 |
| 1 | Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль | 21 865 | 17 081 |
| 2 | Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды | - | - |
| 3 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | (17 077) | 20 324 |
| 4 | Итого, в том числе: | 4 788 | 37 405 |
| 5 | расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода | (15 135) | (12 229) |
| 6 | расходы (доходы) по налогу на прибыль | 19 923 | 49 634 |

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

Ставка налога на прибыль с 01.01.2025 г. составит 25%.

Примечание 48. Налог на прибыль (продолжение)

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

Таблица 48.2

| Номер строки | Наименование показателя | за 12 месяцев 2024 года | за 12 месяцев 2023 года |
|--------------|--|-------------------------|-------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 27 658 | 25 771 |
| 2 | Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%) | 5 532 | 5 154 |
| 3 | Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета: | 188 | 1 627 |
| 4 | доходы, не принимаемые к налогообложению | - | - |
| 5 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 301 | 1 627 |
| 6 | Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки | (7 289) | (5 694) |
| 7 | Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды | - | - |
| 8 | Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками | - | - |
| 9 | Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды | - | - |
| 10 | Использование ранее не признанных налоговых убытков | - | - |
| 11 | Воздействие изменения ставки налога на прибыль | (7 207) | - |
| 11.1 | Прочее | 28 587 | 48 546 |
| 12 | Расходы (доходы) по налогу на прибыль | 19 923 | 49 634 |

Примечание: На 31 декабря 2024 года в отчете о финансовом положении признаются отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды стоимостью 0 тысяч рублей (на 31 декабря 2023 года: 0 тысяч рублей).

На 31 декабря 2024 года, Обществом не ожидается в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой организация сможет зачесть неиспользованные налоговые убытки, в связи с чем Общество оценивает отложенный налоговый актив на неиспользованный налоговый убыток в 0 тыс. рублей, допуская сохранение текущей модели хозяйствования и отсутствие доступа к средствам дополнительного финансирования на протяжении 2025-2026 гг.

Стоимостная характеристика строки 11.1 представляет собой воздействие неперенесенного на будущее отложенного налогового актива с налоговых убытков (как потенциально

невозмещаемого) на величину теоретического расхода по налогу на прибыль в отчете о финансовых результатах в отношении следующих налоговых периодов:

- по графе 3 (отчетный период) по убыткам, накопленным за 2024 год в размере 22 869 тыс.рублей
- по графе 4 (сопоставимый период) по убыткам, накопленным за 2020-2023гг в размере 48 546 тыс.рублей

Примечание 48. Налог на прибыль (продолжение)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 12 месяцев 2024 года

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2023 | | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | на 31.12.2024 |
|---|---|---------------|-------|---------------------------------------|---|---------------|
| | | 3 | 4 | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 | |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | | |
| 1 | Резерв на оплату отпусков | 4 405 | 2 479 | - | - | 6 884 |
| 2 | Финансовые вложения | 14 558 | (533) | 15 135 | - | 29 160 |
| 3 | Дебиторская задолженность | 1 | 8 | - | - | 9 |
| 11 | Прочее | - | - | - | - | - |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового актива | 18 963 | 1 954 | 15 135 | - | 36 052 |
| 13 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | - | - | - | - | - |
| 14 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 18 963 | 1 954 | 15 135 | - | 36 052 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | | |
| 15 | Финансовые вложения | - | - | - | - | - |
| 27 | Прочее | (5) | (12) | - | - | (17) |
| 28 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (5) | (12) | - | - | (17) |
| 29 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 18 958 | 1 942 | 15 135 | - | 36 035 |
| 30 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 18 958 | 1 942 | 15 135 | - | 36 035 |

Примечание 48. Налог на прибыль (продолжение)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка за 12 месяцев 2023 года

Таблица 48.4

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2022 | Отражено в составе прибыли или убытка | Отражено в составе прочего совокупного дохода | на 31.12.2023 |
|--|---|---------------|---------------------------------------|---|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 7 |
| Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка | | | | | |
| 1 | Резерв на оплату отпусков | 4 179 | 225 | - | 4 405 |
| 2 | Финансовые вложения | 2 692 | (364) | 12 229 | 14 558 |
| 3 | Дебиторская задолженность | 1 | 0 | - | 1 |
| 11 | Прочее | - | - | - | - |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового актива | 6 872 | (139) | 12 229 | 18 963 |
| 13 | Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды | 32 451 | (32 451) | - | - |
| 14 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 39 323 | (32 590) | 12 229 | 18 963 |
| Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу | | | | | |
| 15 | Финансовые вложения | - | - | - | - |
| 27 | Прочее | (41) | 37 | - | (5) |
| 28 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | (41) | 37 | - | (5) |
| 29 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 39 282 | (32 553) | 12 229 | 18 958 |
| 30 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 39 282 | (32 553) | 12 229 | 18 958 |

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, по состоянию на 31.12.2024

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: | 179 | - | - | - | - |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 1 | - | - | - | - |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | 178 | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 178 988 | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 9 | иностранного государств | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 47 136 | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | 1 131 852 | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 17 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 18 | долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 19 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 103 | - | - | - | - |
| 20 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 21 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 23 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 24 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 25 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 103 | - | - | - | - |
| 27 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 28 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 29 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 30 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 31 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 535 |
| 32 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 33 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 34 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 36 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 37 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | 535 |
| 38 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 39 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 186 | - | - | - | 1 266 |
| 40 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | 609 |
| 41 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 42 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 186 | - | - | - | - |
| 43 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 44 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | 657 |

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, по состоянию на 31.12.2023

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: | 286 | - | - | - | - |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 25 | - | - | - | - |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | 261 | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 161 664 | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 9 | иностраннх государств | - | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | 47 171 | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | 1 114 493 | - | - | - | - |
| 13 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 14 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 16 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 17 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 18 | долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 19 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 82 | - | - | - | - |
| 20 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 21 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 22 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 23 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Рейтинг А | Рейтинг В | Рейтинг С | Рейтинг D | Без рейтинга |
|--------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 24 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 25 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 26 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 82 | - | - | - | - |
| 27 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 28 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 29 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 30 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 31 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 535 |
| 32 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 33 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 34 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 35 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 36 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 37 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | 535 |
| 38 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 39 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | 880 |
| 40 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | - | - | 575 |
| 41 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 42 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - |
| 43 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 44 | прочая дебиторская задолженность | - | - | - | - | 305 |

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Географический анализ финансовых активов и обязательств Общества по состоянию на 31.12.2024

Таблица 52.12

| Номер строки | Наименование показателя | Россия | Страны Организации экономического сотрудничества и | Другие страны | Итого |
|---------------------------------|--|-----------|--|---------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства | 179 | - | - | 179 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 178 988 | - | - | 1 178 988 |
| 6 | долговые инструменты | 1 178 988 | - | - | 1 178 988 |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 090 | - | - | 2 090 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 103 | - | - | 103 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 535 | - | - | 535 |
| 11 | дебиторская задолженность | 1 453 | - | - | 1 453 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 16 | Прочие активы | 1 094 | - | - | 1 094 |
| 17 | Итого активов | 1 182 351 | - | - | 1 182 351 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 71 939 | - | - | 71 939 |
| 22 | средства клиентов | 51 | - | - | 51 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 69 768 | - | - | 69 768 |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | 2 121 | - | - | 2 121 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | 27 719 | - | - | 27 719 |
| 28 | Итого обязательств | 99 658 | - | - | 99 658 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 1 082 693 | - | - | 1 082 693 |

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Географический анализ финансовых активов и обязательств Общества по состоянию на 31.12.2023

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 | 286 | - | - | 286 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 161 664 | - | - | 1 161 664 |
| 6 | долговые инструменты | 1 161 664 | - | - | 1 161 664 |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 496 | - | - | 1 496 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 82 | - | - | 82 |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | 535 | - | - | 535 |
| 11 | дебиторская задолженность | 880 | - | - | 880 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 16 | Прочие активы | 1 394 | - | - | 1 394 |
| 17 | Итого активов | 1 164 840 | - | - | 1 164 840 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 18 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 19 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 20 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 23 289 | - | - | 23 289 |
| 22 | средства клиентов | 47 | - | - | 47 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 21 143 | - | - | 21 143 |
| 24 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - |
| 25 | кредиторская задолженность | 2 099 | - | - | 2 099 |
| 26 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 27 | Прочие обязательства | 22 205 | - | - | 22 205 |
| 28 | Итого обязательств | 45 494 | - | - | 45 494 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 1 119 346 | - | - | 1 119 346 |

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

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

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 |
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
| 14 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 51 | - | - | - | - | - | - | - | 51 |
| 16 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 51 | - | - | - | - | - | - | - | 51 |
| 18 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 68 213 | 1 554 | - | - | - | - | - | - | 69 768 |
| 20 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | обязательства по аренде | 978 | 1 554 | - | - | - | - | - | - | 2 532 |
| 22 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 67 235 | - | - | - | - | - | - | - | 67 235 |
| 25 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | выпущенные цифровые финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 121 | - | - | - | - | - | - | - | 2 121 |
| 31 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 1 129 | - | - | - | - | - | - | - | 1 129 |
| 32 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 85 | - | - | - | - | - | - | - | 85 |

| 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 |
| 33 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 352 | - | - | - | - | - | - | - | 352 |
| 34 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 36 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 41 | расчеты с клиринговыми организациями | 50 | - | - | - | - | - | - | - | 50 |
| 42 | прочая кредиторская задолженность | 504 | - | - | - | - | - | - | - | 504 |
| 43 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 44 | Итого обязательств | 70 385 | 1 554 | - | - | - | - | - | - | 71 939 |

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков), по состоянию на 31.12.2023

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 |
| 1 | Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 7 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | прочее | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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: средства участников клиринга | 47 | - | - | - | - | - | - | - | 47 |
| 16 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 47 | - | - | - | - | - | - | - | 47 |
| 18 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 16 061 | 2 703 | 2 379 | - | - | - | - | - | 21 143 |
| 20 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | обязательства по аренде | 866 | 2 703 | 2 379 | - | - | - | - | - | 5 948 |
| 22 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 24 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 15 196 | - | - | - | - | - | - | - | 15 196 |
| 25 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 26 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 28 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | выпущенные цифровые финансовые активы | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 30 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 099 | - | - | - | - | - | - | - | 2 099 |
| 31 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 1 118 | - | - | - | - | - | - | - | 1 118 |
| 32 | кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений | 142 | - | - | - | - | - | - | - | 142 |
| 33 | кредиторская задолженность перед депозиториями | 373 | - | - | - | - | - | - | - | 373 |
| 34 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 35 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
| 36 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 37 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 38 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 39 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 40 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 41 | расчеты с клиринговыми организациями | 47 | - | - | - | - | - | - | - | 47 |
| 42 | прочая кредиторская задолженность | 419 | - | - | - | - | - | - | - | 419 |
| 43 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 44 | Итого обязательств | 18 207 | 2 703 | 2 379 | - | - | - | - | - | 23 289 |

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

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

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|-------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| Раздел I. Активы | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 179 | - | - | 179 |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 1 | - | - | 1 |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - |
| 4 | прочие денежные средства | 178 | - | - | 178 |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 16 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 18 | долговые цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - |
| 19 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 20 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 21 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 22 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 23 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 24 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 25 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 26 | нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 27 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 29 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 30 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 31 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 32 | долговые цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - |
| 33 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 95 402 | 509 669 | 573 917 | 1 178 988 |
| 34 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 95 402 | 509 669 | 573 917 | 1 178 988 |
| 35 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 36 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 37 | иностранных государств | - | - | - | - |
| 38 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | 51 | 47 085 | 47 136 |
| 39 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 40 | нефинансовых организаций | 95 402 | 509 618 | 526 832 | 1 131 852 |
| 41 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 42 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 43 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 44 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 45 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 46 | Долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|---|--------------|------------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 47 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 103 | - | - | 103 |
| 48 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 49 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 50 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 51 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 52 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 53 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 54 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 103 | - | - | 103 |
| 55 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 56 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - |
| 57 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |
| 58 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 59 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 535 | - | - | 535 |
| 60 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - |
| 61 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 62 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - |
| 63 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 64 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 65 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 535 | - | - | 535 |
| 66 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - |
| 67 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 1 453 | - | - | 1 453 |
| 68 | дебиторская задолженность клиентов | 609 | - | - | 609 |
| 69 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - |
| 70 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | 186 | - | - | 186 |
| 71 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 72 | прочая дебиторская задолженность | 657 | - | - | 657 |
| 73 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|-----------|
| 1 | | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 74 | Итого активов | 97 672 | 509 669 | 573 917 | 1 181 257 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 75 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 76 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 77 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - |
| 78 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 79 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 80 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 81 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 82 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 83 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 84 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 85 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 86 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 87 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 88 | прочее | - | - | - | - |
| 89 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 51 | - | - | 51 |
| 90 | средства участников клиринга | - | - | - | - |
| 91 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 51 | - | - | 51 |
| 92 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - |
| 93 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 68 213 | 1 554 | - | 69 768 |
| 94 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 95 | обязательства по аренде | 978 | 1 554 | - | 2 532 |
| 96 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 97 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 98 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | 67 235 | - | - | 67 235 |
| 99 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 100 | выпущенные цифровые финансовые активы | - | - | - | - |
| 101 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | - | - |
| 102 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 103 | выпущенные векселя | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|--|--------------|------------------------|--------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 104 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 121 | - | - | 2 121 |
| 105 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 1 129 | - | - | 1 129 |
| 106 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | 85 | - | - | 85 |
| 107 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 352 | - | - | 352 |
| 108 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - |
| 109 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - |
| 110 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - |
| 111 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - |
| 112 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - |
| 113 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - |
| 114 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - |
| 115 | расчеты с клиринговыми организациями | 50 | - | - | 50 |
| 116 | прочая кредиторская задолженность | 504 | - | - | 504 |
| 117 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 118 | Итого обязательств | 70 385 | 1 554 | - | 71 939 |
| 119 | Итого разрыв ликвидности | 27 287 | 508 114 | 573 917 | 1 109 318 |

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения по состоянию на 31.12.2023

Таблица 52.14

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | | От 3 месяцев до 1 года | | Свыше 1 года | | Итого |
|------------------|---|--------------|---|------------------------|---|--------------|-----|-------|
| | | 3 | 4 | 5 | 6 | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | |
| Раздел I. Активы | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 286 | - | - | - | - | 286 | |
| 2 | денежные средства на расчетных счетах | 25 | - | - | - | - | 25 | |
| 3 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - | - | |
| 4 | прочие денежные средства | 261 | - | - | - | - | 261 | |
| 5 | Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | |
| 6 | долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - | - | - | |
| 7 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - | |
| 8 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - | |
| 9 | иностранных государств | - | - | - | - | - | - | |
| 10 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - | |
| 11 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - | |
| 12 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - | |
| 13 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | |
| 14 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - | |
| 15 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - | |
| 16 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - | - | |
| 17 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | |
| 18 | долговые цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | | | От 3 месяцев до 1 года | | | Свыше 1 года | | | Итого |
|--------------|--|--------------|---------|--------|------------------------|---------|-----------|--------------|---|---|-------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | |
| 19 | Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 20 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 21 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 22 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 23 | иностранных государств | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 24 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 25 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 26 | нефинансовых организаций | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 27 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 28 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 29 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 30 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 31 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 32 | долговые цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 33 | Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 21 954 | 214 437 | 21 954 | 214 437 | 925 273 | 1 161 664 | | | | |
| 34 | долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 21 954 | 214 437 | 21 954 | 214 437 | 925 273 | 1 161 664 | | | | |
| 35 | Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 36 | субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 37 | иностранных государств | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 38 | кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | 51 | - | 51 | 47 120 | 47 171 | | | | |
| 39 | некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - | - | | | | |
| 40 | нефинансовых организаций | 21 954 | 214 386 | 21 954 | 214 386 | 878 153 | 1 114 493 | | | | |
| 41 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | | | | |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|--------------|---|--------------|------------------------|--------------|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 42 | займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - |
| 43 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 44 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 45 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 46 | долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - |
| 47 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 82 | - | - | 82 |
| 48 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 49 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 50 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - |
| 51 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 52 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 53 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - |
| 54 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | 82 | - | - | 82 |
| 55 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - |
| 56 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - |
| 57 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - |
| 58 | прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 59 | Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 535 | - | - | 535 |
| 60 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - |
| 61 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 62 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - |
| 63 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 64 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - |
| 65 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | 535 | - | - | 535 |
| 66 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | Свыше 1 года | Итого |
|---------------------------------|--|--------------|------------------------|--------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 67 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 880 | - | - | 880 |
| 68 | Дебиторская задолженность клиентов | 575 | - | - | 575 |
| 69 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - |
| 70 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - |
| 71 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - |
| 72 | прочая дебиторская задолженность | 305 | - | - | 305 |
| 73 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - |
| 74 | Итого активов | 23 737 | 214 437 | 925 273 | 1 163 446 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | |
| 75 | Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 76 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 77 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - |
| 78 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - |
| 79 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - |
| 80 | Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 81 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 82 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 83 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 84 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 85 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 86 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 87 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 88 | прочее | - | - | - | - |
| 89 | Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 47 | - | - | 47 |
| 90 | средства участников клиринга | - | - | - | - |
| 91 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | 47 | - | - | 47 |
| 92 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | До 3 месяцев | | | От 3 месяцев до 1 года | | | Свыше 1 года | | | Итого |
|--------------|--|--------------|---|--------|------------------------|---------|-----------|--------------|--|--|-------|
| | | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | | | | |
| 93 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 16 061 | 2 703 | 2 379 | 21 143 | | | | |
| 94 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | | | - | - | - | - | | | | |
| 95 | обязательства по аренде | | | 866 | 2 703 | 2 379 | 5 948 | | | | |
| 96 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | | | - | - | - | - | | | | |
| 97 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | | | - | - | - | - | | | | |
| 98 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | | | 15 196 | - | - | 15 196 | | | | |
| 99 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | | | - | - | - | - | | | | |
| 100 | выпущенные цифровые финансовые активы | | | - | - | - | - | | | | |
| 101 | Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | | | - | - | - | - | | | | |
| 102 | выпущенные облигации | | | - | - | - | - | | | | |
| 103 | выпущенные векселя | | | - | - | - | - | | | | |
| 104 | Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | | | 2 099 | - | - | 2 099 | | | | |
| 105 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | | | 1 118 | - | - | 1 118 | | | | |
| 106 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | | | 142 | - | - | 142 | | | | |
| 107 | кредиторская задолженность перед депозитариями | | | 373 | - | - | 373 | | | | |
| 108 | кредиторская задолженность перед регистраторами | | | - | - | - | - | | | | |
| 109 | кредиторская задолженность по торговым операциям | | | - | - | - | - | | | | |
| 110 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | | | - | - | - | - | | | | |
| 111 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | | | - | - | - | - | | | | |
| 112 | расчеты с операторами торговли | | | - | - | - | - | | | | |
| 113 | расчеты с операторами товарных поставок | | | - | - | - | - | | | | |
| 114 | расчеты с репозитарием | | | - | - | - | - | | | | |
| 115 | расчеты с клиринговыми организациями | | | 47 | - | - | 47 | | | | |
| 116 | прочая кредиторская задолженность | | | 419 | - | - | 419 | | | | |
| 117 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | | | - | - | - | - | | | | |
| 118 | Итого обязательств | | | 18 207 | 2 703 | 2 379 | 23 289 | | | | |
| 119 | Итого разрыв ликвидности | | | 5 530 | 211 734 | 922 894 | 1 140 158 | | | | |

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Обзор финансовых активов и обязательств Общества в разрезе основных валют

По состоянию на 31.12.2024 года все операции Общество осуществляло в российских рублях. Все активы и обязательства Общества представлены в российских рублях.

По состоянию на 31.12.2023 года все операции Общество осуществляло в российских рублях. Все активы и обязательства Общества представлены в российских рублях.

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках по состоянию на 31.12.2024

Таблица 52.16

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|--------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 200 | 200 | +0,50% / -0,50% | -1,64% / 1,64% |

Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на денежные потоки и финансовое состояние в целом.

Общество подвержено процентному риску, в результате своей деятельности по размещению денежных средств в долговые ценные бумаги. Для долговых ценных бумаг основной общепринятой мерой процентного риска является модифицированная дюрация. В таблице приведен общий анализ процентного риска Общества к возможным изменениям в процентных ставках, при этом все другие переменные приняты величинами постоянными. Общество не рассматривает влияние изменения процентных ставок в разрезе иностранных валют, так как не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

Чувствительность процентного дохода напрямую зависит от изменения процентных ставок на рынках капитала. Общество ожидает, что в 2025 году более вероятным реализацию сценарию постепенного (плавного) снижения текущего значения ключевой ставки (21%). При этом за базовый сценарий было принято изменение ключевой ставки на 200 базисных пунктов. Чувствительность процентных доходов Общества при этом составит +0,50% в случае увеличения процентной ставки и -0,50% в случае ее снижения, чувствительность капитала составит -1,64% в случае повышения процентной ставки и 1,64% в случае ее снижения, а рыночная стоимость портфеля будет изменяться в диапазоне -1,55%/1,55%.

Примечание 52. Управление рисками (продолжение)

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках по состоянию на 31.12.2023

Таблица 52.16

| Номер строки | Валюта | Увеличение в базисных пунктах | Уменьшение в базисных пунктах | Чувствительность чистого процентного дохода | Чувствительность капитала |
|--------------|--------|-------------------------------|-------------------------------|---|---------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Рубль | 50 | 50 | +0,83% / -0,83% | +0,16% / -0,16% |

Общество принимает на себя риск, связанный с влиянием колебаний рыночных процентных ставок на денежные потоки и финансовое состояние в целом.

Общество подвержено процентному риску, в результате своей деятельности по размещению денежных средств в долговые ценные бумаги. Для долговых ценных бумаг основной общепринятой мерой процентного риска является модифицированная дюрация. В таблице приведен общий анализ процентного риска Общества к возможным изменениям в процентных ставках, при этом все другие переменные приняты величинами постоянными. Общество не рассматривает влияние изменения процентных ставок в разрезе иностранных валют, так как не имеет активов и обязательств в иностранной валюте.

Чувствительность процентного дохода напрямую зависит от изменения процентных ставок на рынках капитала. Общество ожидает, что в 2024 стоит ожидать снижения текущего значения ключевой ставки, при этом за базовый сценарий было принято допустимое изменение ключевой ставки на 50 базисных пунктов. Чувствительность процентных доходов Общества при этом составит +0,83% в случае увеличения процентной ставки и -0,83% в случае ее снижения, а чувствительность капитала составит +0,16% в случае повышения процентной ставки и -0,16% в случае ее снижения.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, по состоянию на 31.12.2024

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) | 5 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 1 131 097 | 47 891 | - | 1 178 988 | |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 1 131 097 | 47 891 | - | 1 178 988 | |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - | |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - | |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, используемая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | |
| 17 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 18 | форварды | - | - | - | - | |
| 19 | опционы | - | - | - | - | |
| 20 | свопы | - | - | - | - | |
| 21 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 22 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - | |
| 23 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 24 | форварды | - | - | - | - | |
| 25 | опционы | - | - | - | - | |
| 26 | свопы | - | - | - | - | |
| 27 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 28 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | |
| 29 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 30 | форварды | - | - | - | - | |
| 31 | опционы | - | - | - | - | |
| 32 | свопы | - | - | - | - | |
| 33 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 34 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - | |
| 35 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 36 | форварды | - | - | - | - | |
| 37 | опционы | - | - | - | - | |
| 38 | свопы | - | - | - | - | |
| 39 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 40 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - | |
| 41 | фьючерсы | - | - | - | - | |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, используемая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 42 | форварды | - | - | - | - |
| 43 | опционы | - | - | - | - |
| 44 | свопы | - | - | - | - |
| 45 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - |
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - |
| 47 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 48 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - |
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - |
| 50 | прочие выданные займы | - | - | - | - |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 60 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению | - | - | - | - |

| 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 наблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| | некредитной финансовой организации, в том числе: | | | | | |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | |
| 63 | прочие выданные займы | - | - | - | - | |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 131 097 | 47 891 | - | 1 178 988 | |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 131 097 | 47 891 | - | 1 178 988 | |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | |
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 47 136 | - | - | 47 136 | |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 1 083 961 | 47 891 | - | 1 131 852 | |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | |
| 74 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | |
| 76 | прочие выданные займы | - | - | - | - | |
| 77 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | |
| 79 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, используемая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 83 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - | |
| 86 | основные средства (здания) | - | - | - | - | |
| 87 | инвестиционное имущество | - | - | - | - | |
| 88 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - | |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | - | - | - | |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - | |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - | |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | |
| 95 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 96 | форварды | - | - | - | - | |
| 97 | опционы | - | - | - | - | |
| 98 | свопы | - | - | - | - | |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - | |
| 101 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 102 | форварды | - | - | - | - | |
| 103 | опционы | - | - | - | - | |
| 104 | свопы | - | - | - | - | |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | |
| 107 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 108 | форварды | - | - | - | - | |
| 109 | опционы | - | - | - | - | |
| 110 | свопы | - | - | - | - | |
| 111 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 112 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - | |
| 113 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 114 | форварды | - | - | - | - | |
| 115 | опционы | - | - | - | - | |
| 116 | свопы | - | - | - | - | |
| 117 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 118 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - | |
| 119 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 120 | форварды | - | - | - | - | |
| 121 | опционы | - | - | - | - | |
| 122 | свопы | - | - | - | - | |
| 123 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 124 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - | |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | |
| 126 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | |
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | |
| 128 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | |
| 130 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | |
| 132 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | |
| 133 | выпущенные облигации | - | - | - | - | |
| 134 | выпущенные векселя | - | - | - | - | |
| 135 | нефинансовые обязательства | - | - | - | - | |

56.1.2. Для определения справедливой стоимости долговых финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, Общество использует доходный метод оценки. Для определения справедливой стоимости иных финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, Общество использует затратный метод оценки.

В соответствии с Учетной политикой Общества справедливая стоимость определяется по итогам торгового дня, в котором совершена сделка.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, по состоянию на 31.12.2023

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: | 1 111 785 | 49 878 | - | 1 161 664 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 1 111 785 | 49 878 | - | 1 161 664 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - |

| 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) | 5 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | |
| 17 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 18 | форварды | - | - | - | - | |
| 19 | опционы | - | - | - | - | |
| 20 | свопы | - | - | - | - | |
| 21 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 22 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - | |
| 23 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 24 | форварды | - | - | - | - | |
| 25 | опционы | - | - | - | - | |
| 26 | свопы | - | - | - | - | |
| 27 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 28 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | |
| 29 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 30 | форварды | - | - | - | - | |
| 31 | опционы | - | - | - | - | |
| 32 | свопы | - | - | - | - | |
| 33 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 34 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - | |
| 35 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 36 | форварды | - | - | - | - | |
| 37 | опционы | - | - | - | - | |
| 38 | свопы | - | - | - | - | |
| 39 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 40 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - | |

| 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 наблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 41 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 42 | форварды | - | - | - | - | |
| 43 | опционы | - | - | - | - | |
| 44 | свопы | - | - | - | - | |
| 45 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | |
| 47 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | |
| 48 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | |
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | |
| 50 | прочие выданные займы | - | - | - | - | |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | |
| 52 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | |
| 53 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | |
| 54 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | |
| 55 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | |
| 56 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | |
| 57 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | |
| 58 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | |
| 59 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|---|------------------------------|
| | | 1) Рыночные котировки (уровень 1) | 2) Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | 3) Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3) | 4) Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 60 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | |
| 61 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | |
| 63 | прочие выданные займы | - | - | - | - | |
| 64 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | |
| 65 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 111 785 | 49 878 | - | 1 161 664 | |
| 66 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 1 111 785 | 49 878 | - | 1 161 664 | |
| 67 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | |
| 68 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | |
| 69 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | |
| 70 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 47 171 | - | - | 47 171 | |
| 71 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | |
| 72 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 1 064 614 | 49 878 | - | 1 114 493 | |
| 73 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | |
| 74 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | |
| 75 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | |
| 76 | прочие выданные займы | - | - | - | - | |
| 77 | Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | |
| 78 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | |
| 79 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|---|------------------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | 5 | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 80 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | |
| 81 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | |
| 82 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | |
| 83 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | |
| 84 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | |
| 85 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - | |
| 86 | основные средства (здания) | - | - | - | - | |
| 87 | инвестиционное имущество | - | - | - | - | |
| 88 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - | |
| 89 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | - | - | - | |
| 90 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - | |
| 91 | финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | |
| 92 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | |
| 93 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - | |
| 94 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | |
| 95 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 96 | форварды | - | - | - | - | |
| 97 | опционы | - | - | - | - | |
| 98 | свопы | - | - | - | - | |
| 99 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 100 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - | |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|---|------------------------------|
| | | 1) Рыночные котировки (уровень 1) | 2) Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | 3) Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3) | 4) Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | |
| 101 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 102 | форварды | - | - | - | - | |
| 103 | опционы | - | - | - | - | |
| 104 | свопы | - | - | - | - | |
| 105 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 106 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | |
| 107 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 108 | форварды | - | - | - | - | |
| 109 | опционы | - | - | - | - | |
| 110 | свопы | - | - | - | - | |
| 111 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 112 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - | |
| 113 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 114 | форварды | - | - | - | - | |
| 115 | опционы | - | - | - | - | |
| 116 | свопы | - | - | - | - | |
| 117 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 118 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - | |
| 119 | фьючерсы | - | - | - | - | |
| 120 | форварды | - | - | - | - | |
| 121 | опционы | - | - | - | - | |
| 122 | свопы | - | - | - | - | |
| 123 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | |
| 124 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - | |
| 125 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | |
| 126 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|
| | | 1) Рыночные котировки (уровень 1) | 2) Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | 3) Модель оценки, использующая значительный объем наблюдаемых данных (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 127 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - |
| 128 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - |
| 129 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - |
| 130 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - |
| 131 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - |
| 132 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - |
| 133 | выпущенные облигации | - | - | - | - |
| 134 | выпущенные векселя | - | - | - | - |
| 135 | нефинансовые обязательства | - | - | - | - |

56.1.2. Для определения справедливой стоимости долговых финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, Общество использует доходный метод оценки. Для определения справедливой стоимости иных финансовых инструментов, не обращающихся на активном рынке, Общество использует затратный метод оценки.

В соответствии с Учетной политикой Общества справедливая стоимость определяется по итогам торгового дня, в котором совершена сделка.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также на чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных по состоянию на 31.12.2024

Таблица 56.2

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 47 891 | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 47 891 | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 17 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 18 | форварды | - | - | - | - | - |
| 19 | опционы | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 20 | свопы | - | - | - | - | - |
| 21 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 22 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 23 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 24 | форварды | - | - | - | - | - |
| 25 | опционы | - | - | - | - | - |
| 26 | свопы | - | - | - | - | - |
| 27 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 28 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 29 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 30 | форварды | - | - | - | - | - |
| 31 | опционы | - | - | - | - | - |
| 32 | свопы | - | - | - | - | - |
| 33 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 34 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 35 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 36 | форварды | - | - | - | - | - |
| 37 | опционы | - | - | - | - | - |
| 38 | свопы | - | - | - | - | - |
| 39 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 40 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 41 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 42 | форварды | - | - | - | - | - |
| 43 | опционы | - | - | - | - | - |
| 44 | свопы | - | - | - | - | - |
| 45 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|--|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 47 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 48 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 50 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 52 | цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 53 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 54 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 55 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 56 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 57 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 59 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 60 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 61 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 63 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 64 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 65 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|--|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 66 | цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 67 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 47 891 | - | - | - | - |
| 68 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 47 891 | - | - | - | - |
| 69 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 70 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 71 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 72 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 73 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 74 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 47 891 | доходный | - | - | - |
| 75 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 76 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 77 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 78 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 79 | долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 80 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 81 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 82 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 83 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 84 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 85 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - |
| 86 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - |
| 87 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 88 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 89 | основные средства (здания) | - | - | - | - | - |
| 90 | инвестиционное имущество | - | - | - | - | - |
| 91 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 92 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | - | - | - | - |
| 93 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 94 | финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 95 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 96 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 97 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 98 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 99 | форварды | - | - | - | - | - |
| 100 | опционы | - | - | - | - | - |
| 101 | свопы | - | - | - | - | - |
| 102 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 103 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 104 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 105 | форварды | - | - | - | - | - |
| 106 | опционы | - | - | - | - | - |
| 107 | свопы | - | - | - | - | - |
| 108 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 109 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 110 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 111 | форварды | - | - | - | - | - |
| 112 | опционы | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|--|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 113 | свопы | - | - | - | - | - |
| 114 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 115 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 116 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 117 | форварды | - | - | - | - | - |
| 118 | опционы | - | - | - | - | - |
| 119 | свопы | - | - | - | - | - |
| 120 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 121 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 122 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 123 | форварды | - | - | - | - | - |
| 124 | опционы | - | - | - | - | - |
| 125 | свопы | - | - | - | - | - |
| 126 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 127 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - | - |
| 128 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 129 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 130 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 131 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - |
| 132 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - |
| 133 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - |
| 134 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - |
| 135 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - |
| 136 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - |
| 137 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - |
| 138 | прочее | - | - | - | - | - |
| 139 | нефинансовые обязательства | - | - | - | - | - |

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также на чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных по состоянию на 31.12.2023

Таблица 56.2

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 49 878 | - | - | - | - |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 49 878 | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 4 | ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 5 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 6 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 7 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 8 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 9 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 10 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 11 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 12 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 13 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 14 | прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли | - | - | - | - | - |
| 15 | производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 16 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 17 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 18 | форварды | - | - | - | - | - |
| 19 | опционы | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 20 | свопы | - | - | - | - | - |
| 21 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 22 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 23 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 24 | форварды | - | - | - | - | - |
| 25 | опционы | - | - | - | - | - |
| 26 | свопы | - | - | - | - | - |
| 27 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 28 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 29 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 30 | форварды | - | - | - | - | - |
| 31 | опционы | - | - | - | - | - |
| 32 | свопы | - | - | - | - | - |
| 33 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 34 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 35 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 36 | форварды | - | - | - | - | - |
| 37 | опционы | - | - | - | - | - |
| 38 | свопы | - | - | - | - | - |
| 39 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 40 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 41 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 42 | форварды | - | - | - | - | - |
| 43 | опционы | - | - | - | - | - |
| 44 | свопы | - | - | - | - | - |
| 45 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 46 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|--|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 47 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 48 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 49 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 50 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 51 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 52 | цифровые финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - |
| 53 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 54 | долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 55 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 56 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 57 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 58 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 59 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 60 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 61 | займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 62 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 63 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 64 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 65 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|--|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 66 | цифровые финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - |
| 67 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 49 878 | - | - | - | - |
| 68 | долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | 49 878 | - | - | - | - |
| 69 | долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации | - | - | - | - | - |
| 70 | долговые ценные бумаги субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления | - | - | - | - | - |
| 71 | долговые ценные бумаги иностранных государств | - | - | - | - | - |
| 72 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 73 | долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 74 | долговые ценные бумаги нефинансовых организаций | 49 878 | доходный | - | - | - |
| 75 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - |
| 76 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам | - | - | - | - | - |
| 77 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям | - | - | - | - | - |
| 78 | прочие выданные займы | - | - | - | - | - |
| 79 | долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 80 | долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 81 | долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов | - | - | - | - | - |
| 82 | долевые ценные бумаги некредитных финансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 83 | долевые ценные бумаги нефинансовых организаций | - | - | - | - | - |
| 84 | прочие долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - |
| 85 | инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - |
| 86 | инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - |
| 87 | инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - |
| 88 | нефинансовые активы, в том числе: | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|---|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 89 | основные средства (здания) | - | - | - | - | - |
| 90 | инвестиционное имущество | - | - | - | - | - |
| 91 | прочие активы, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 92 | изменение справедливой стоимости объекта хеджирования | - | - | - | - | - |
| 93 | Обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 94 | финансовые обязательства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 95 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 96 | производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 97 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых является иностранная валюта, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 98 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 99 | форварды | - | - | - | - | - |
| 100 | опционы | - | - | - | - | - |
| 101 | свопы | - | - | - | - | - |
| 102 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 103 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются процентные ставки, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 104 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 105 | форварды | - | - | - | - | - |
| 106 | опционы | - | - | - | - | - |
| 107 | свопы | - | - | - | - | - |
| 108 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 109 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 110 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 111 | форварды | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость | Метод оценки | Используемые исходные данные | Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение) | Обоснованные изменения |
|--------------|--|------------------------|--------------|------------------------------|--|------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 112 | опционы | - | - | - | - | - |
| 113 | свопы | - | - | - | - | - |
| 114 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 115 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются драгоценные металлы, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 116 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 117 | форварды | - | - | - | - | - |
| 118 | опционы | - | - | - | - | - |
| 119 | свопы | - | - | - | - | - |
| 120 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 121 | производные финансовые инструменты, базисным (базовым) активом которых являются другие активы, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 122 | фьючерсы | - | - | - | - | - |
| 123 | форварды | - | - | - | - | - |
| 124 | опционы | - | - | - | - | - |
| 125 | свопы | - | - | - | - | - |
| 126 | прочие производные финансовые инструменты | - | - | - | - | - |
| 127 | обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо | - | - | - | - | - |
| 128 | обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 129 | встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод | - | - | - | - | - |
| 130 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 131 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - |
| 132 | средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - |
| 133 | средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - |
| 134 | средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | - | - | - |
| 135 | средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - |
| 136 | выпущенные облигации | - | - | - | - | - |
| 137 | выпущенные векселя | - | - | - | - | - |
| 138 | прочее | - | - | - | - | - |
| 139 | нефинансовые обязательства | - | - | - | - | - |

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости по состоянию на 31.12.2024 г.

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | 179 | 2 090 | 2 269 | 2 269 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | - | 179 | - | 179 | 179 |
| 3 | денежные средства в кассе | - | - | - | - | - |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | - | - |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | - | 1 | - | 1 | 1 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 7 | прочие денежные средства | - | 178 | - | 178 | 178 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 2 090 | 2 090 | 2 090 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | - | - | 103 | 103 | 103 |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | 103 | 103 | 103 |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 20 | прочее | - | - | - | - | - |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | - | - | 535 | 535 | 535 |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | 535 | 535 | 535 |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | - | 1 453 | 1 453 | 1 453 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | 609 | 609 | 609 |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | 186 | 186 | 186 |
| 34 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | - | - | 657 | 657 | 657 |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | - | - | - | - | - |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | - | - | - | - | - |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | - | - | - | - | - |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 71 939 | 71 939 | 71 939 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | - | - | 51 | 51 | 51 |
| 42 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | 51 | 51 | 51 |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | - | 69 768 | 69 768 | 69 768 |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - |
| 47 | обязательства по аренде | - | - | 2 532 | 2 532 | 2 532 |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | 67 235 | 67 235 | 67 235 |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 53 | облигации | - | - | - | - | - |
| 54 | векселя | - | - | - | - | - |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | - | 2 121 | 2 121 | 2 121 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | 1 129 | 1 129 | 1 129 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | 85 | 85 | 85 |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|-----|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | 352 | 352 | 352 | |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - | |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - | |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - | |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - | |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - | |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - | |
| 65 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - | |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | 50 | 50 | 50 | |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | - | - | 504 | 504 | 504 | |

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов (продолжение)

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости по состоянию на 31.12.2023 г.

Таблица 56.6

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | 286 | 1 496 | 1 783 | 1 783 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | - | 286 | - | 286 | 286 |
| 3 | денежные средства в кассе | - | - | - | - | - |
| 4 | денежные средства в пути | - | - | - | - | - |
| 5 | денежные средства на расчетных счетах | - | 25 | - | 25 | 25 |
| 6 | денежные средства, переданные в доверительное управление | - | - | - | - | - |
| 7 | прочие денежные средства | - | 261 | - | 261 | 261 |
| 8 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 1 496 | 1 496 | 1 496 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | - | - | 82 | 82 | 82 |
| 10 | долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 11 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 12 | средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | - | - | - |
| 13 | средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 14 | средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |
| 15 | средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 16 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения | - | - | 82 | 82 | 82 |
| 17 | средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд) | - | - | - | - | - |
| 18 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | - | - | - | - | - |
| 19 | расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | - | - | - |
| 20 | прочее | - | - | - | - | - |
| 21 | займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе: | - | - | 535 | 535 | 535 |
| 22 | требования по возврату выданного обеспечения | - | - | - | - | - |
| 23 | долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 24 | средства в некредитных клиринговых организациях | - | - | - | - | - |
| 25 | маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 26 | маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - |
| 27 | прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости | - | - | 535 | 535 | 535 |
| 28 | сделки обратного репо с некредитными организациями | - | - | - | - | - |
| 29 | дебиторская задолженность, в том числе: | - | - | 880 | 880 | 880 |
| 30 | расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям | - | - | - | - | - |
| 31 | дебиторская задолженность клиентов | - | - | 575 | 575 | 575 |
| 32 | расчеты с валютными и фондовыми биржами | - | - | - | - | - |
| 33 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами | - | - | - | - | - |
| 34 | дебиторская задолженность по финансовой аренде | - | - | - | - | - |
| 35 | прочая дебиторская задолженность | - | - | 305 | 305 | 305 |
| 36 | инвестиции в ассоциированные организации | - | - | - | - | - |
| 37 | инвестиции в совместно контролируемые организации | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 38 | инвестиции в дочерние организации | - | - | - | - | - |
| 39 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 40 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | - | - | 23 289 | 23 289 | 23 289 |
| 41 | средства клиентов, в том числе: | - | - | 47 | 47 | 47 |
| 42 | средства участников клиринга | - | - | - | - | - |
| 43 | средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами | - | - | 47 | 47 | 47 |
| 44 | средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам | - | - | - | - | - |
| 45 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 46 | кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт) | - | - | - | - | - |
| 47 | обязательства по аренде | - | - | 5 948 | 5 948 | 5 948 |
| 48 | прочие средства, привлеченные от кредитных организаций | - | - | - | - | - |
| 49 | прочие средства, привлеченные от государственных организаций | - | - | - | - | - |
| 50 | прочие средства, привлеченные от других юридических лиц | - | - | 15 196 | 15 196 | 15 196 |
| 51 | прочие средства, привлеченные от физических лиц | - | - | - | - | - |
| 52 | выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе: | - | - | - | - | - |
| 53 | облигации | - | - | - | - | - |
| 54 | векселя | - | - | - | - | - |
| 55 | кредиторская задолженность, в том числе: | - | - | 2 099 | 2 099 | 2 099 |
| 56 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | - | - | 1 118 | 1 118 | 1 118 |
| 57 | кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений | - | - | 142 | 142 | 142 |
| 58 | кредиторская задолженность перед депозитариями | - | - | 373 | 373 | 373 |
| 59 | кредиторская задолженность перед регистраторами | - | - | - | - | - |
| 60 | кредиторская задолженность по торговым операциям | - | - | - | - | - |

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 61 | расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг | - | - | - | - | - |
| 62 | расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам | - | - | - | - | - |
| 63 | расчеты с организаторами торговли | - | - | - | - | - |
| 64 | расчеты с операторами товарных поставок | - | - | - | - | - |
| 65 | расчеты с репозитарием | - | - | - | - | - |
| 66 | расчеты с клиринговыми организациями | - | - | 47 | 47 | 47 |
| 67 | прочая кредиторская задолженность | - | - | 419 | 419 | 419 |

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2024

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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | 229 705 | - | 229 705 |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - | 229 705 | - | 229 705 |
| 7 | долевые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 116 | - | - | - | - | - | 395 | 511 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
| 11 | Дебиторская задолженность | 116 | - | - | - | - | - | 395 | 511 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Нематериальные активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Основные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Прочие активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 65 601 | - | - | - | - | - | 650 | 66 252 |
| 24 | средства клиентов | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 65 602 | - | - | - | - | - | - | 65 602 |
| 26 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 27 | кредиторская задолженность | - | - | - | - | - | - | 650 | 650 |
| 28 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | 13 377 | - | - | 13 377 |

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация в 2024 году проводило операции со своими материнской организацией, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: договорные отношения в рамках брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, финансирование заемными средствами. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Анализ производился на ежемесячной основе.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2023

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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе: | - | - | - | - | - | 318 570 | - | 318 570 |
| 6 | долговые инструменты | - | - | - | - | - | 318 570 | - | 318 570 |
| 7 | Долевые инструменты | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 128 | - | - | - | - | - | 410 | 538 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | займы выданные и прочие размещенные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | Дебиторская задолженность | 128 | - | - | - | - | - | 410 | 538 |

| 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 |
| 12 | Инвестиции в ассоциированные предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | Инвестиции в совместно контролируемые предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | Инвестиции в дочерние предприятия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 16 | Инвестиционное имущество | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 17 | Нематериальные активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Основные средства | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 19 | Прочие активы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 21 | финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 23 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 15 196 | - | - | - | - | - | 632 | 15 828 |
| 24 | средства клиентов | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 25 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 14 917 | - | - | - | - | - | - | 14 917 |
| 26 | выпущенные долговые ценные бумаги | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
| 27 | кредиторская задолженность | 279 | - | - | - | - | - | 632 | 911 |
| 28 | Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 29 | Прочие обязательства | - | - | - | - | 8 661 | - | - | 8 661 |

58.1.1. В ходе обычной деятельности некредитная финансовая организация в 2023 году проводила операции со своими материнской организацией, ключевым управленческим персоналом. Эти операции включали: договорные отношения в рамках брокерской, депозитарной деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, финансирование заемными средствами. Данные операции осуществлялись преимущественно по рыночным ставкам. Анализ производился на ежемесячной основе.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 12 месяцев 2024 года

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | - | - | - | - | - | 24 650 | - | 24 650 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | процентные доходы | - | - | - | - | - | 27 189 | - | 27 189 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | (2 539) | - | (2 539) |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
| 8 | по справедливой стоимости через прочий совокупный доход доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 1 543 | - | - | - | - | - | 5 959 | 7 502 |
| 16 | Расходы на персонал | - | - | - | - | - | - | - | 24 852 |
| 17 | Прямые операционные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Процентные расходы | 14 427 | - | - | - | - | - | - | 14 427 |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Общие и административные расходы | - | - | - | - | - | - | 8 512 | 8 512 |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Прочие доходы | - | - | - | - | - | - | 68 | 68 |
| 23 | Прочие расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |

58.2.1. В 2024 году Общество не осуществляло вкладов в уставные капиталы дочерних обществ и не осуществляло взносов в имущество.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 12 месяцев 2023 года

Таблица 58.2

| Номер строки | Наименование показателя | Материнское предприятие | Дочерние предприятия | Совместно контролируемые предприятия | Ассоциированные предприятия | Ключевой управленческий персонал | Компании под общим контролем | Прочие связанные стороны | Итого |
|--------------|---|-------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|--------------------------|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Торговые и инвестиционные доходы, в том числе: | 2 | - | - | - | - | 31 226 | - | 31 229 |
| 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 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 3 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 4 | процентные доходы | 2 | - | - | - | - | 30 557 | - | 30 560 |
| 5 | дивиденды и доходы от участия | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 6 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | 669 | - | 669 |
| 7 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
| 8 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 9 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 10 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 11 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 12 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 13 | доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 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 |
| 14 | прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 15 | Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы | 1 456 | - | - | - | - | - | 4 709 | 6 165 |
| 16 | Расходы на персонал | - | - | - | - | 18 324 | - | - | 18 324 |
| 17 | Прямые операционные расходы | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 18 | Процентные расходы | 6 733 | - | - | - | - | - | - | 6 733 |
| 19 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 20 | Общие и административные расходы | - | - | - | - | - | - | 7 631 | 7 631 |
| 21 | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 22 | Прочие доходы | - | - | - | - | - | - | 61 | 61 |
| 23 | Прочие расходы | 60 | - | - | - | - | - | - | - |

58.2.1. В 2023 году Общество не осуществляло вкладов в уставные капиталы дочерних обществ и не осуществляло взносов в имущество

Примечание 58. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

| Номер строки | Наименование показателя | на 31.12.2024 | на 31.12.2023 |
|--------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 3 |
| 1 | Краткосрочные вознаграждения | 20 979 | 15 479 |
| 2 | Обязательства по пенсионному обеспечению | - | - |
| 3 | Долгосрочные вознаграждения | - | - |
| 4 | Выходные пособия | - | - |
| 5 | Выплаты на основе долевых инструментов | - | - |

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

События, произошедшие после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность отсутствуют.

Генеральный директор
Должность



Подпись

Смирнов А.А.
(инициалы, фамилия)

«07» февраля 2025 года

ООО «ЦАТР – аудиторские услуги»
Прошито и пронумеровано 222 листа(ов)