

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
32431000000	50597183	1024201467510	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

На "31" декабря 2024 г.

Акционерное общество "Специализированный Регистратор "КОМПАС" / АО "СРК"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 654000, Кемеровская обл. - Кузбасс, Новокузнецк г, а/я 99/212

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	4 993	4 969
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		190 107	212 517
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	89 168	75 276
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	100 892	137 241
5	дебиторская задолженность	12	47	-
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	2 882	3 093
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	104 096	89 140
8	Требования по текущему налогу на прибыль	48	0	1 412
9	Прочие активы	20	8 345	3 005
10	Итого активов		310 422	314 136
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 135	1 032
12	кредиторская задолженность	26	5 135	1 032
13	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	130	0
14	Отложенные налоговые обязательства	48	6 004	9 893
15	Прочие обязательства	29	6 329	5 791
16	Итого обязательств		17 597	16 716
Раздел III. Капитал				
17	Уставный капитал	30	123 630	123 630
18	Резервный капитал	30	6 000	6 000
19	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		32 881	18 380
20	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		130 314	149 409
21	Итого капитала		292 825	297 419
22	Итого капитала и обязательств		310 422	314 136

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Алехин А. Ю.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

10.04.2025



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
32431000000	50597183	1024201467510	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ (ДОПОЛНИТЕЛЬНЫЙ)

На "31" декабря 2024 г.

Акционерное общество "Специализированный Регистратор "КОМПАС" / АО "СРК"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 654000, Кемеровская обл. - Кузбасс, Новокузнецк г, а/я 99/212

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	4 969	8 329
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		212 517	186 062
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	75 276	60 963
4	займы выданные и прочие размещенные средства	11	137 241	125 099
5	дебиторская задолженность	12	-	0
6	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	3 093	3 303
7	Основные средства и капитальные вложения в них	19	89 140	71 119
8	Требования по текущему налогу на прибыль	48	1 412	1 554
9	Прочие активы	20	3 005	1 911
10	Итого активов		314 136	272 277
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 032	775
12	кредиторская задолженность	26	1 032	775
13	Отложенные налоговые обязательства	48	9 893	5 236
14	Прочие обязательства	29	5 791	4 962
15	Итого обязательств		16 716	10 973
Раздел III. Капитал				
16	Уставный капитал	30	123 630	123 630
17	Резервный капитал	30	6 000	6 000
18	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		18 380	14 339
19	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		149 409	117 335
20	Итого капитала		297 419	261 304
21	Итого капитала и обязательств		314 136	272 277

Генеральный директор

(должность руководителя)

Алехин А. Ю.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

10.04.2025



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
32431000000	50597183	1024201467510	

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

За Январь - Декабрь 2024 г.

Акционерное общество "Специализированный Регистратор "КОМПАС" / АО "СРК"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес: 654000, Кемеровская обл. - Кузбасс, Новокузнецк г, а/я 99/212

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(18 289)	18 326
2	процентные доходы	34	24 950	18 326
3	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	(43 239)	0
4	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	96 161	90 578
5	Расходы на персонал	42	(51 958)	(48 265)
6	Прямые операционные расходы	43	(6 484)	(3 787)
7	Общие и административные расходы	46	(43 302)	(33 919)
8	Прочие доходы	47	346	17 733
9	Прочие расходы	47	(126)	(339)
10	Прибыль (убыток) до налогообложения		(23 653)	40 328
11	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	4 557	(8 254)
12	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(4 459)	(5 483)
13	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	9 016	(2 771)
14	Прибыль (убыток) после налогообложения		(19 096)	32 075
Раздел II. Прочий совокупный доход				
15	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		14 501	4 041
16	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		14 501	4 041
17	изменение резерва переоценки в результате переоценки, обесценения и амортизации основных средств и нематериальных активов	19	19 627	4 742
18	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	(5 126)	(701)
19	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		14 501	4 041
20	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(4 594)	36 115

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

10.04.2025



(подпись)

Алехин А. Ю.

(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
32431000000	50597183	1024201467510	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Акционерное общество "Специализированный Регистратор "КОМПАС" / АО "СРК"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 654000, Кемеровская обл. - Кузбасс, Новокузнецк г, а/я 99/212

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)																	
Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 1 января 2023 г.		120 010	0	6 000	0	0	0	0	19 487	0	0	0	0	0	115 808	261 304
2	Изменения вследствие выявленных ошибок		3 620	0	0	0	0	0	0	(5 147)	0	0	0	0	0	1 527	0
3	Остаток на 1 января 2023 г., пересмотренный.		123 630	0	6 000	0	0	0	0	14 339	0	0	0	0	0	117 335	261 304
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	32 075	32 075
5	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:		x	x	x	x	0	0	0	4 041	0	0	0	0	0	x	4 041
6	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих		x	x	x	x	0	x	x	4 041	0	0	0	x	0	x	4 041
7	Остаток на 31 декабря 2023 г.		123 630	0	6 000	0	0	0	0	18 380	0	0	0	0	0	149 409	297 419
8	Остаток на 31 декабря 2023 г.		123 630	0	6 000	0	0	0	0	18 380	0	0	0	0	0	149 409	297 419
9	Остаток на 31 декабря 2023 г.,		123 630	0	6 000	0	0	0	0	18 380	0	0	0	0	0	149 409	297 419
10	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(19 096)	(19 096)
11	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		x	x	x	x	0	0	0	14 501	0	0	0	0	0	x	14 501
12	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих		x	x	x	x	0	x	x	14 501	0	0	0	x	0	x	14 501
13	Остаток на 31 декабря 2024г., в том числе:		123 630	0	6 000	0	0	0	0	32 881	0	0	0	0	0	130 314	292 825

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи 10.04.2025



Алехин А. Ю.

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
		1024201467510	
32431000000	50597183		

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Декабрь 2024 г.

Акционерное общество "Специализированный Регистратор "КОМПАС" / АО "СРК"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 654000, Кемеровская обл. - Кузбасс, Новокузнецк г, а/я 99/212

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь - Декабрь 2024	За Январь - Декабрь 2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		96 523	90 309
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(45 597)	(28 446)
3	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(46 117)	(36 708)
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		(10 415)	(14 971)
5	Уплаченный налог на прибыль		(2 917)	(5 341)
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		0	(75)
7	Сальдо денежных потоков от операционной		(8 522)	4 769
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		906 046	819 872
9	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(897 500)	(828 000)
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		8 546	(8 128)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Сальдо денежных потоков за отчетный период		24	(3 359)
12	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	4 969	8 329
13	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	4 993	4 969

Генеральный директор

(должность руководителя)

Дата подписи

10.04.2025

Алехин А. Ю.

(инициалы, фамилия)



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной
финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Иные виды деятельности
2	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Непубличные акционерные общества
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Конечного бенефициара нет
4	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	6
5	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
6	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	654005, Кемеровская область - Кузбасс, Новокузнецк г, Центральный р-н, Строителей пр-кт, дом 57
7	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	654005, Кемеровская область - Кузбасс, Новокузнецк г, Центральный р-н, Строителей пр-кт, дом 57
8	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	17
9	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.	В 2024 году продолжающееся обострение геополитической напряженности оказали влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран вводили новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций, включающие блокировку денежных средств на счетах в иностранных банках и блокировку выплат по еврооблигациям РФ и российских компаний. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. В Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. В 2024 года российская экономика, по оценке Минэкономразвития России, выросла по отношению к показателям 2023 года. Поддержку экономике в этот период оказал внутренний спрос – как потребительский, так и инвестиционный. Потребительская активность (суммарный оборот розничной торговли, общественного питания и платных услуг населению) в 2024 году в годовом сопоставлении выросла на 6,8%. Потребление поддерживалось ростом зарплат на фоне низкой безработицы. В условиях роста внутреннего спроса инфляция в годовом выражении в 2024 году находилась выше цели Банка России в 4%. Показатель годовой инфляции в 2024 года повысился до 12,1% . В текущей микро - и макроэкономической ситуации Организация продолжает в полном объеме исполнять свои обязательства перед контрагентами. Руководство оценило текущее воздействие указанных факторов на организацию и пришло к выводу, что по состоянию на дату составления настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности у организации по-прежнему имеется надлежащий уровень системы внутреннего контроля для выполнения требований Банка России. Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности организации.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и соответствует требованиям отраслевых стандартов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях (далее ОСБУ). Бухгалтерский учет ведется на основе ОСБУ. В случае невозможности применения какого-либо из отраслевых стандартов, утвержденных ЦБ РФ, либо для того чтобы представить наиболее актуальную и достоверную информацию, организация использует стандарты МСФО касающиеся аналогичных или связанных вопросов.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из принципа учета по исторической стоимости, за исключением недвижимости, отраженной по переоцененной стоимости. Данные принципы применялись последовательно в отношении всех периодов, если не указано иное. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, представлены ниже.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации 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	В связи с рекомендациями аудита был произведен ретроспективный пересчет показателей статей баланса по состоянию на 31 декабря 2024г. Произведена корректировка уставного капитала, созданного до 1999 года в связи с инфляцией (инфлирование уставного капитала) 2. Создан резерв под обесценение займов на сумму 43 239,27 тыс. руб. до ретроспективного пересчета - 0 руб., после - 43 239,27 руб. В связи с ретроспективным пересчетом в сопоставимом периоде за 2023 год произошли изменения следующих показателей: по строке 38 "Уставный капитал" учтена поправка не гиперинфляцию: до ретроспективного пересчета - 120 010,00 тыс. руб., после - 123 630,13 тыс. руб., корректировка уставного капитала в сторону увеличения составила 3 620,13 тыс. руб.; по строке 46 "Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов": до ретроспективного пересчета - 23 527,28 тыс. руб., после - 18 379,89. руб., уменьшение составило 5 147,39 тыс. руб.; - по строке 51 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)": до ретроспективного пересчета - 147 882,03 тыс. руб., после - 149 409,30 тыс. руб., увеличение нераспределенной прибыли составило 1 527,27 тыс. руб. В отчете об изменениях собственного капитала: - графа 1 "Уставный капитал": по строке 4 "Остаток на начало предыдущего отчетного периода, пересмотренный" на 01.01.2023г. до ретроспективного пересчета - 120 010 тыс. руб., после 123 630,13 тыс. руб, увеличение на 3 620,13 тыс. руб.;- графа 11 ""Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов": по строке 4 "Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный" на 01.01.2023 до ретроспективного пересчета - 19 486,67 тыс. руб., после - 14 339,28 тыс. руб., уменьшение на 5 147,39 тыс. руб.; - графа 10 "Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)": по строке 4 "Остаток на начало предыдущего отчетного периода, пересмотренный" на 01.01.2023 до ретроспективного пересчета - 115 807,52 тыс. руб., после - 117 334,79 тыс. руб., увеличение 1 527,27 тыс. руб.;по строке 18 "Остаток на начало отчетного периода, пересмотренный" на 01.01.2024 до ретроспективного пересчета - 147 882,03 тыс. руб., после - 149 409,30 тыс. руб., увеличение на 1 527,27 тыс. руб.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности для некредитных финансовых организаций. Организация производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Ключевые суждения, а также допущения, касающиеся будущих событий, по состоянию на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут повлечь существенные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего отчетного года включают в себя: оценку резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. Указанные активы, в основном, включают в себя средства в кредитных организациях и дебиторскую задолженность. Оценка резервов под обесценение осуществляется Обществом на основе внутренней методики оценки и проводится с использованием кредитных рейтингов и статистических данных. Оценки и допущения оказывают наибольшее воздействие на следующие показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности: в бухгалтерском балансе: финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости; в отчете о финансовых результатах: доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
3	МСФО (IAS) 13, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, при этом Организация использует подходы МСФО 13 в оценке. Организация использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Компания использует доступные Исходные данные 1 Уровня. При этом предпочтение отдается данным, определенным на основных рынках для оцениваемого финансового инструмента. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным, Компания использует доступные Исходные данные 2 и 3 Уровней, при этом предпочтение отдается Исходным данным 2 Уровня. Справедливая стоимость ПФИ может быть определена в условиях активного рынка, если данный финансовый инструмент входит в котировальные листы организаторов торговли, либо допущен к обращению через организатора торговли без прохождения процедуры листинга. В качестве данных, необходимых для определения справедливой стоимости ПФИ, Компания использует данные информационных систем Bloomberg/Reuters
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой ведется бухгалтерский учет организации, и составляется отчетность, является российский рубль. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в рубли по курсу ЦБ РФ. Курсовые разницы, возникающие при расчетах по монетарным статьям или при пересчете монетарных статей по курсам, отличающимся от курсов, по которым они были пересчитаны при первоначальном признании в течение периода или в предыдущей финансовой отчетности, признаются в составе прибыли или убытка за период, в котором они возникли. Финансовый результат от операций с иностранной валютой включает в себя переоценку статей по курсу в функциональную валюту и реализованные курсовые разницы, возникшие в результате конвертации. Влияние курсовых разниц по финансовым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости, отражается в составе изменений справедливой стоимости инструментов.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Финансовая отчетность составляется на основе допущения о непрерывности деятельности. В случае, если становится известным план о прекращении деятельности в будущем, такая информация должна будет раскрываться в финансовой отчетности в дальнейшем
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Организация применила ретроспективно МСФО (IFRS) 29, и отразило влияние гиперинфляции на уставный капитал

Раздел II. Изменения в учетной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты. Организация намерено принять стандарты и поправки к использованию после их вступления в силу. • МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 года вступает в силу в отношении отчетных периодов, начинающихся 01.01.2025 или после этой даты). МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» устанавливает принципы признания, оценки, представления и раскрытия договоров страхования и заменяет МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования». Новый стандарт применяется ко всем видам договоров страхования независимо от вида организации, которая выпускает их, а также к определенным гарантиям и финансовым инструментам с условиями дискреционного участия. В отличие от требований МСФО (IFRS) 4, новый стандарт устанавливает единую модель учета договоров страхования, включающую все аспекты учета таких договоров. Согласно новому стандарту оценка договоров страхования должна производиться по приведенной стоимости денежных потоков, оцениваемой исходя из всех текущих допущений для оценки величины денежных потоков, их сроков и неопределенности, связанной с ними, а также соответствующей наблюдаемой рыночной информации. При этом возникающая прибыль по договору страхования будет признаваться в течение срока действия договора по мере истечения страхового риска, а убыток будет признаваться одновременно. Общество не ожидает, что данный стандарт повлияет на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • Отсутствие возможности обмена валют. Поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты). Поправки к МСФО (IAS) 21 содержат требования, которые призваны содействовать организациям при определении того, возможна ли конвертация одной валюты в другую валюту, а также текущего обменного курса, который следует использовать, когда конвертация не возможна. Поправки к МСФО (IAS) 21 устанавливают основные принципы, в соответствии с которыми организация может оценить возможности обмена между двумя валютами на определенную дату для определенной цели и определить оценку текущего обменного курса на дату оценки в ситуации отсутствия конвертируемости. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущен 9 апреля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). МСФО (IFRS) 18 заменяет МСФО (IAS) 1. Многие требования МСФО (IAS) 1 в новом стандарте сохранены без изменений. Новый стандарт вводит три получившие определение категории доходов и расходов в отчете о прибыли или убытке (операционную, инвестиционную и финансовую), и требует предоставления новых определенных стандартом промежуточных итогов, которые включают показатели операционной прибыли и прибыли до вычета финансовых доходов и расходов, и налогов на прибыль. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязанности отчитываться публично: раскрытие информации» (выпущен 9 мая 2024 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты). Стандарт является добровольным и позволяет соответствующим определенным требованиям дочерним организациям применять МСФО стандарты финансовой отчетности с сокращенным раскрытием информации. Дочерние организации имеют право применять МСФО (IFRS) 19, если у них нет обязанности отчитываться публично, и их конечная или непосредственная материнская организация готовит консолидированную финансовую отчетность, которая находится в общем доступе и соответствует стандартам финансовой отчетности МСФО. У дочерней организации нет обязанности отчитываться публично, если ее долевые или долговые инструменты не котируются на фондовой бирже, и она не удерживает активы в качестве доверенного лица широкого круга сторонних лиц. В соответствии с МСФО (IFRS) 19 таким дочерним организациям для цели выпуска собственной финансовой отчетности разрешается использовать МСФО для малых и средних организаций или национальные стандарты бухгалтерского учета. Такие дочерние организации применяют требования других стандартов финансовой отчетности МСФО за исключением требований к раскрытию информации, вместо которых применяются требования к раскрытию, содержащиеся в МСФО (IFRS) 19. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов – Поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (выпущены 30 мая 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты).

8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Поправки разъясняют, каким образом следует оценивать предусмотренные договором денежные потоки по финансовым активам, особенности которых связаны с экологическими, социальными критериями и критериями корпоративного управления (ESG) и аналогичными характеристиками, и, следовательно, как следует оценивать эти активы: по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • Ежегодные усовершенствования МСФО – Поправки к МСФО (IFRS) 1, МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 7 (выпущены 18 июля 2024 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2026 г. или после этой даты). Поправки к МСФО (IFRS) 1 касаются исключения из ретроспективного применения других стандартов МСФО в части учета хеджирования организациями, переходящими на МСФО, и устранили незначительные несоответствия с МСФО (IFRS) 9. Поправки к МСФО (IFRS) 7 в отношении требований о раскрытии информации о прибыли или убытке от прекращения признания применительно к финансовым активам, в которых организация имеет продолжающееся участие, уточняют, что организация также должна раскрывать информацию о том, включала ли оценка справедливой стоимости существенные ненаблюдаемые исходные данные и содержат отсылку на МСФО (IFRS) 13. Поправки к Руководству по применению МСФО (IFRS) 7 касаются раскрытия информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки, а также раскрытия информации о кредитном риске, и устранили существовавшие ранее несоответствия с МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 13. Поправки к МСФО (IFRS) 9 касаются прекращения признания обязательств по аренде и оценки торговой дебиторской задолженности при первоначальном признании. Поправки разъясняют, что в случае прекращения признания обязательства по аренде в соответствии с руководством МСФО (IFRS) 9 арендатор должен применять требования МСФО (IFRS) 9 (в соответствии с которыми разница между балансовой стоимостью погашенного или переданного другой стороне финансового обязательства (или части финансового обязательства) и суммой выплаченного возмещения, включая переданные неденежные активы или принятые на себя обязательства, должна быть признана в составе прибыли или убытка) с отражением любой возникшей прибыли или убытка в составе прибыли или убытка. В соответствии с поправками, при первоначальном признании организация должна оценивать торговую дебиторскую задолженность в сумме, определенной на основе МСФО (IFRS) 15, если торговая дебиторская задолженность не содержит значительного финансового компонента в соответствии с руководством МСФО (IFRS) 15 (или если организация применяет практическое упрощение на основе МСФО (IFRS) 15). Поправки к МСФО (IFRS) 10 уточняют определение «агента де-факто». Сторона является агентом де-факто, когда инвестор способен направить эту сторону действовать в своих интересах. Сторона также может быть агентом де-факто, если те, кто направляют деятельность инвестора, способны направить эту сторону действовать в интересах инвестора. Поправки к МСФО (IAS) 7 уточняют наименование методов учета дочерних организаций, ассоциированных организаций и совместных предприятий. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся с даты, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. Общество проводит оценку того, как данные поправки повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, которые могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение или финансовые результаты деятельности в случае применения в будущем, включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и Отраслевые стандарты бухгалтерского учета (ОСБУ). • ФСБУ 28/2023 «Инвентаризация» (утвержден в 2023 году, применяется с 1 апреля 2025 года). Стандарт устанавливает обязательные требования к проведению инвентаризации. Общество не ожидает, что применение данного ФСБУ окажет существенное влияние на ее бухгалтерскую (финансовую) отчетность. • Положения Банка России № 726-П (утверждено в 2020 году) и 803-П (утверждено в 2022 году) вступают в силу с 01.01.2025 года. Данные нормативные акты разработаны в связи с применением с 01.01.2025 года МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» и вводят новый порядок отражения операций на счетах бухгалтерского учета, а также устанавливают формы раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности страховых организаций. Общество полагает, что новые положения не окажут существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
---	--------------	---	--

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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: - денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; - депозиты «до востребования», «овернайт», а также депозиты и договоры на поддержание минимального неснижаемого остатка по расчетному счету, срок размещения которых составляет менее 90 календарных дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости с учетом следующего: - При существенном отклонении амортизированной стоимости, рассчитанной с применением метода ЭСП и линейным, признание амортизированной стоимости осуществляется методом ЭСП. - процентный доход с применением метода ЭСП признается по состоянию на последний рабочий день календарного месяца, а также в дату выплаты процентного дохода и (или) частичного возврата депозита
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые инструменты классифицируются в соответствующую категорию. В том случае, если вложения в ценные бумаги совершаются в рамках бизнес-модели, цель которой достигается путем продажи финансовых активов, они классифицируются в группу оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество вправе при первоначальном признании финансового актива определить его по собственному усмотрению в категорию оцениваемых по справедливой стоимости с признанием изменений справедливой стоимости в составе прибыли или убытка за период (без права последующей реклассификации), если в результате этого будет устранено или значительно сокращено учетное несоответствие, которое иначе бы возникло вследствие использования различной основы для оценки активов и обязательств либо признания связанных с ними прибылей или убытков. В случае если фактическая цена приобретения ценной бумаги существенно (критерий существенности-20%) отличается от ее справедливой стоимости, подтверждаемой котировкой на активном рынке, определенной в соответствии с методикой, утвержденной Организацией: - для долговых ценных бумаг осуществляется корректировка, уменьшающая / увеличивающая стоимость долговых ценных бумаг с отражением результата корректировки на счетах учета прибылей и убытков; - для долевых ценных бумаг осуществляется их переоценка с отражением результата переоценки на счетах учета прибылей и убытков. Если справедливая стоимость долевой ценной бумаги при первоначальном признании не подтверждается котировкой активного рынка в отношении идентичной ценной бумаги или если для определения справедливой стоимости ценной бумаги не использовалась техника оценки, основанная исключительно на наблюдаемых на рынке данных, разница между справедливой стоимостью при первоначальном признании и стоимостью приобретения долевой ценной бумаги отражается на счетах по учету превышения справедливой стоимости ценной бумаги при первоначальном признании над стоимостью ее приобретения в корреспонденции со счетами по учету переоценки. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовый актив квалифицируется в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в случае, если финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных договором денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов. По договорам приобретения ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, по которым дата первоначального признания ценных бумаг не наступила на конец отчетного периода, и которые не являются производными финансовыми инструментами, Общество на каждую отчетную дату проводит оценку величины изменения справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты. В случае если изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг до отчетной даты является существенным (существенным признается изменение справедливой стоимости бумаг с даты заключения договора до отчетной даты более чем на 20%), Общество отражает в бухгалтерском учете на конец отчетного периода изменение справедливой стоимости приобретаемых ценных бумаг с даты заключения договора на приобретение ценных бумаг и до отчетной даты на балансовых счетах по учету переоценки ценных бумаг в соответствии с порядком учета переоценки приобретаемых ценных бумаг после их первоначального признания. Общество рассчитывает величину процентного дохода (включая дисконт) за период без учета влияния созданного резерва под обесценение, при условии, что величина процентного дохода, рассчитанная таким образом, не отличается существенно от величины процентного дохода, рассчитанного исходя из балансовой стоимости долговой ценной бумаги за вычетом резерва под обесценение с использованием метода ЭСП. Существенной признается разница 20%

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для оценки финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потоков денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Существенной признается разница в 20 %. После первоначального признания стоимость долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, изменяется с учетом процентных доходов, начисляемых и получаемых с даты первоначального признания долговых ценных бумаг. Дебиторская задолженность первоначально отражается по фактической стоимости, т.е. в сумме, причитающейся к получению (включая сумму налога на добавленную стоимость), которая, как правило, является справедливой стоимостью. Общество применяет упрощенный подход в отношении торговой дебиторской задолженности или активов по договору, связанными со сделками в рамках сферы применения МСФО (IFRS) 15, которые не содержат значительного компонента финансирования, либо когда Общество применяет упрощение практического характера для договоров со сроком погашения не более одного года в соответствии с МСФО (IFRS) 15. Упрощенный подход не требует от Общества отслеживать изменения кредитного риска, а вместо этого признавать оценочный резерв под убытки на основе ожидаемых кредитных убытков на протяжении срока инструмента на каждую отчетную дату, непосредственно с момента предоставления.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы представляют собой требования Общества, которые не были классифицированы в качестве финансовых активов по справедливой или амортизированной стоимости. Прочие активы признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не применяет специальный порядок учета, поскольку не осуществляет деятельности в целях хеджирования рисков
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
22	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Первоначальная стоимость объектов основных средств, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем группам однородных основных средств применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Основным средством признается объект, имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: — объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем; — первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Для целей составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, Общество выделяет следующие классификационные группы основных средств: земельные участки, здания и сооружения, офисное и компьютерное оборудование, транспортные средства, прочие основные средства. Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Инвентарным объектом основных средств признается объект со всеми приспособлениями и принадлежностями или отдельный конструктивно обособленный предмет, предназначенный для выполнения определенных самостоятельных функций, или же обособленный комплекс конструктивно сочлененных предметов, представляющих собой единое целое и предназначенных для выполнения определенной работы. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта основных средств, составляет 100 000 рублей (с учетом включенного после распределения НДС). Основные средства, стоимостью менее 100 000 руб. за единицу (с учетом включенного после распределения НДС), отражаются в бухгалтерском учете и отчетности в составе запасов (балансовый счет 61009 "Инвентарь и хозяйственные принадлежности").
23	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.
24	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования определяется Обществом на дату готовности к использованию. При определении срока полезного использования основных средств Общество применяет Типовую классификацию, принятую в Учетной политике для целей налогообложения, основанную на Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 07.07.2016 N 640 «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». По объектам основных средств, бывшим в употреблении, срок полезного использования на основании профессионального суждения уполномоченных лиц Организации может быть уменьшен на количество лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками. В случае наличия у одного объекта основных средств нескольких частей, сроки полезного использования которых существенно отличаются, каждая такая часть учитывается как самостоятельный инвентарный объект. При этом уровень существенности определяется в размере не менее 5% от средневзвешенного срока использования всех составных частей.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
25	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: • объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организации при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; • организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Организации на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данной Организации на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Организацией при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Организации. Расходами на приобретение нематериального актива являются: - суммы, уплачиваемые в соответствии с договором об отчуждении исключительного права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации правообладателю (продавцу); - таможенные пошлины и таможенные сборы; - возмещаемые суммы налогов, государственные, патентные и иные пошлины, уплачиваемые в связи с приобретением нематериального актива; - вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации и иным лицам, через которые приобретен нематериальный актив; - суммы, уплачиваемые за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением нематериального актива; - иные расходы, непосредственно связанные с приобретением нематериального актива и обеспечением условий для использования актива в запланированных целях. При приобретении нематериальных активов на условиях отсрочки платежа, если период отсрочки платежа составляет менее одного года дисконтирование не применяется в случае если разница между суммой, подлежащей оплате по договору, и стоимостью приобретения данного актива на условиях немедленной оплаты составляет менее 20%
26	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями Общества. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; - Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
27	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Организация на конец каждого отчетного года проводит проверку на обесценение НМА. Убытки от обесценения НМА подлежат признанию на дату их выявления. Проверка на обесценение включает в себя выявление следующих признаков возможного обесценения: - существуют признаки устаревания; - простой актива (неиспользования); - планы по прекращению или реструктуризации деятельности, в которой используется актив.
28	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Амортизация по всем нематериальным активам начисляется линейным способом. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования производится с даты, когда этот нематериальный актив становится готовым к использованию, а прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания. В течение срока полезного использования нематериальных активов начисление амортизации не приостанавливается. Нематериальные активы с неограниченным сроком полезного использования амортизируются в течение срока полезного использования, составляющего 5 лет, и анализируются на предмет обесценения в случае наличия признаков возможного обесценения нематериального актива.
29	МСФО (IAS) 38	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Нематериальный актив, созданный Обществом, включает затраты на заработную плату сотрудников, занятых разработкой, в пропорции потраченного времени, страховые начисления на заработную плату, амортизацию основных средств, непосредственно используемых при разработке нематериального актива, расходы на вознаграждение по договорам гражданско-правового характера, материально производственные затраты и другие, понесенные Обществом расходы, которые непосредственно связаны с созданием нематериального актива.

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
30	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства и расходы по выплате выходных пособий признаются Обществом на более раннюю из следующих дат: дату, когда Общество не имеет возможности отменить предложение о выплате указанных вознаграждений; дату, на которую Общество признает расходы по реструктуризации, в том числе расходы по сокращению численности работников, предполагающие выплату выходных пособий. Срок исполнения обязательств по выплате вознаграждений работникам в целях бухгалтерского учета определяется в соответствии с законодательством Российской Федерации, в том числе нормативными актами Банка России, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Обществом одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов подлежат бухгалтерскому учету обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению.
31	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В Организации отсутствуют пенсионные планы
32	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
33	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП

Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств

34	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Имущество (долгосрочный актив или выбывающая группа) принадлежащее организации классифицируется как предназначенное для продажи, если принимается решение Организацией о возмещении его балансовой стоимости в основном за счет продажи в течение ближайших 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования. Общество классифицирует актив (или выбывающую группу) в качестве предназначенного для продажи, при одновременном выполнении следующих условий: - долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным при продаже таких активов; - руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным органом Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; - Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью; - действия Общества, требуемые для выполнения решения о продаже (плана продажи), показывают, что изменения в решении о продаже (плане продажи) или его отмена не планируются. Под влиянием обстоятельств период продажи может превысить 12 месяцев, если причиной задержки являются события или обстоятельства, не контролируемые Обществом, при условии следования Общества решению о продаже (плану продажи) долгосрочного актива. Долгосрочные активы, предназначенные для продажи, подлежат обязательной оценке на конец отчетного года. В случае обратной реклассификации Общество делает корректировки таким образом, как будто актив не выводили на продажу. Объект, признание которого в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, прекращено, учитывается в бухгалтерском учете Общества по наименьшей из двух величин: - стоимости, отраженной на счетах бухгалтерского учета, до признания объекта в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, с корректировкой на сумму амортизации, которая была бы признана, если бы данный объект не был классифицирован в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи (если до признания в качестве долгосрочного актива, предназначенного для продажи, объект учитывался по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения; - возмещаемой стоимости объекта, рассчитанной на дату принятия решения об отказе от продажи. Возмещаемая стоимость объекта определяется как наибольшая из двух величин: -справедливой стоимости объекта за вычетом затрат, которые необходимо понести для продажи; -ценности использования объекта. Ценность использования определяется как дисконтированная стоимость ожидаемых будущих денежных потоков, возникновение которых ожидается в ходе использования объекта и в результате его выбытия по окончании срока его полезного использования
35	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв – оценочное обязательство используется на покрытие затрат, в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв – оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Признание резерва – оценочного обязательства осуществляется в отношении: -обременительных договоров; -судебных исков; -налоговых претензий; -реструктуризации; -выполнения обязательств по демонтажу, ликвидации объекта и восстановлению окружающей среды на занимаемом участке. Величина резерва – оценочного обязательства определяется как приведенная стоимость ожидаемых затрат, в случае, если срок с даты признания резерва – оценочного обязательства до ожидаемой (прогнозируемой) даты использования резерва – оценочного обязательства превышает один год и разница между стоимостью ожидаемых затрат на урегулирование резерва – оценочного обязательства и приведенной стоимостью этих затрат, составляет не более 20%. Расчет резерва – оценочного обязательства осуществляется и пересматривается ежеквартально.
36	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникнуть в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 20% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
37	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Обыкновенные акции классифицируются как уставный капитал. Сумма, на которую справедливая стоимость полученных средств превышает номинальную стоимость выпущенных акций, отражается в составе собственного капитала как эмиссионный доход, за вычетом дополнительных затрат, непосредственно относящихся к эмиссии новых акций.
38	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	При покупке, продаже, выпуске или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Такие собственные выкупленные акции могут быть приобретены и удерживаться самой организацией или другими членами консолидированной группы. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала. Проценты, дивиденды, убытки и прибыли, относящиеся к финансовому инструменту или его компоненту, классифицированному как финансовое обязательство, признаются как доходы или расходы в составе прибыли или убытка. Распределяемые держателям долевого инструмента суммы признаются организацией непосредственно в составе собственного капитала. Затраты по сделке, связанные с операциями с собственным капиталом, относятся на уменьшение собственного капитала.
39	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	В соответствии с Уставом организации, в целях обеспечения финансовой надежности организация создала Резервный фонд в размере 6 000 000 рублей. Резервный фонд предназначен для покрытия убытков организации, а также для выкупа акций организации в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей

40	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). Под отложенным налоговым активом понимается сумма налога на прибыль, подлежащая возмещению в будущих отчетных периодах в отношении: - вычитаемых временных разниц; - перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль. Величина отложенного налогового актива определяется как произведение вычитаемых временных разниц или перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода (первого квартала, полугодия, девяти месяцев и год). В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учете изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство учитывается в корреспонденции со счетами по учету финансового результата или со счетами по учету добавочного капитала. Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы, определенные на конец первого квартала, полугодия и девяти месяцев, в бухгалтерском учете отражаются не позднее 30 календарных дней со дня окончания соответствующего отчетного периода, а определенные на конец года - в период отражения в бухгалтерском учете событий после отчетной даты, то есть в период до даты составления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения некредитной финансовой организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. Вероятность получения налогооблагаемой прибыли для отражения налогового актива оценивается на горизонте 5 (пять) лет.
41	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы организации в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов, в том числе в открытой печати, и отражаются в составе прочих инвестиционных доходов за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) в сумме объявленных дивидендов без учета удержания налога на прибыль. Организация не признает дивиденды в качестве обязательства на конец отчетного периода, если объявляет дивиденды держателям долевых инструментов после отчетного периода. Если дивиденды объявлены после отчетного периода, но до одобрения финансовой отчетности к выпуску, то дивиденды не признаются в качестве обязательства на конец отчетного периода, так как никакого обязательства не существовало на указанную дату. Такие дивиденды раскрываются в примечаниях к финансовой отчетности в соответствии с МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности».

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	71	х	71	97	х	97
2	Денежные средства на расчетных счетах	4 922	0	4 922	4 872	0	4 872
3	Итого	4 993	0	4 993	4 969	0	4 969

По состоянию на 31.12.2024 года у НФО были остатки денежных средств в 3 кредитных организациях.

- на 31.12.2024 года, в 1 из 3 кредитных организациях с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей 250 тысяч рублей - 4 390 897,28;
- на 31.12.2023г в 1 из 3 кредитных организациях с общей суммой денежных средств и их эквивалентов, превышающей 250 тысяч рублей - 4 656 687,83 тысяч. рублей;

Совокупная сумма этих остатков составляла 4 921 774,88 тысяч рублей на 31.12.2024 года, и 4 871 731,33 тысяч рублей на 31.12.2023г., или 98,99 процентов от общей суммы денежных средств и их эквивалентов на 31.12.2024 года.

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	4 993	4 969
2	Итого	4 993	4 969

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2024 г.

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:	4 872	0	0	4 872
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 872	0	0	4 872
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 034 007	0	0	1 034 007
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 034 007	0	0	1 034 007
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 033 957)	0	0	(1 033 957)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 033 957)	0	0	(1 033 957)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 922	0	0	4 922
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 922	0	0	4 922

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
31 декабря 2023 г.

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:	8 281	0	0	8 281
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8 281	0	0	8 281
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	935 252	0	0	935 252
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	935 252	0	0	935 252
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(938 660)	0	0	(938 660)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(938 660)	0	0	(938 660)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	4 872	0	0	4 872
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 872	0	0	4 872

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	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	84 778	0	84 778	75 265	0	75 265
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	4 390	0	4 390	11	0	11
13	Итого	89 168	0	89 168	75 276	0	75 276

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

[illegible]

Таблица 10.2

[illegible]

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

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	Мин. 6,95 % / Макс. 21,50 %	Мин. дата 01.2024 / Макс. дата 06.2025	Мин. 6,95 % / Макс. 14,98 %	Мин. дата 12.2023 / Макс. дата 06.2024
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -

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	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	144 131	43 239	100 892	137 241	0	137 241
2	Итого	144 131	43 239	100 892	137 241	0	137 241

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 2024 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	137 241	0	137 241
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	137 241	0	137 241
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	13 199	0	13 199
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	13 199	0	13 199
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(6 308)	0	(6 308)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(6 308)	0	(6 308)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	144 131	0	144 131
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	144 131	0	144 131

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств
31 декабря 2023 г.

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	125 099	0	125 099
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	125 099	0	125 099
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	40 785	0	40 785
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	40 785	0	40 785
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	(28 644)	0	(28 644)
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	(28 644)	0	(28 644)
7	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	0	137 241	0	137 241
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	137 241	0	137 241

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
31 декабря 2024 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	0	43 239	0	43 239
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	43 239	0	43 239
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	43 239	0	43 239
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	43 239	0	43 239

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

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

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	8 227	8 227	0	-	0	-
2	Прочая дебиторская задолженность	438	391	47	0	0	0
3	Итого	8 665	8 618	47	-	0	-

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 919	0	0	0	391	10 310
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	391	391
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9 919	0	0	0	0	9 919
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	76 145	0	0	0	107 289	183 434
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	107 289	107 289
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	76 145	0	0	0	0	76 145
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(77 837)	0	0	0	(107 242)	(185 080)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(107 242)	(107 242)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(77 837)	0	0	0	0	(77 837)
10	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	8 227	0	0	0	438	8 665
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	438	438
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	8 227	0	0	0	0	8 227

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
31 декабря 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	9 588	0	0	0	391	9 979
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	391	391
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9 588	0	0	0	0	9 588
4	Поступление финансовых активов, в том числе:	73 204	0	0	0	30 556	103 760
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	30 556	30 556
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	73 204	0	0	0	0	73 204
7	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(72 873)	0	0	0	(30 556)	(103 429)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	(30 556)	(30 556)
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(72 873)	0	0	0	0	(72 873)
10	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	9 919	0	0	0	391	10 310
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	391	391
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9 919	0	0	0	0	9 919

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2024 г.

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:	(10 310)	0	0	0	0	(10 310)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(10 310)	0	0	0	0	(10 310)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(8 107)	0	0	0	0	(8 107)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(8 107)	0	0	0	0	(8 107)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	9 800	0	0	0	0	9 800
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	9 800	0	0	0	0	9 800
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(8 618)	0	0	0	0	(8 618)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(8 618)	0	0	0	0	(8 618)

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
31 декабря 2023 г.

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	Расчеты 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:	(9 979)	0	0	0	0	(9 979)
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(9 979)	0	0	0	0	(9 979)
3	Поступление финансовых активов, в том числе:	(7 573)	0	0	0	0	(7 573)
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(7 573)	0	0	0	0	(7 573)
5	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	7 241	0	0	0	0	7 241
6	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	7 241	0	0	0	0	7 241
7	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	(10 310)	0	0	0	0	(10 310)
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	(10 310)	0	0	0	0	(10 310)

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 начало сравнительного периода, в том числе:	3 303	0	0	0	0	0	0	3 303
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 071	0	38	0	0	0	0	4 108
3	накопленная амортизация	(768)	0	(38)	0	0	0	0	(806)
4	Амортизация	(210)	0	0	0	0	0	0	(210)
5	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	3 093	0	0	0	0	0	0	3 093
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 071	0	38	0	0	0	0	4 108
7	накопленная амортизация	(978)	0	(38)	0	0	0	0	(1 016)
8	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	3 093	0	0	0	0	0	0	3 093
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 071	0	38	0	0	0	0	4 108
10	накопленная амортизация	(978)	0	(38)	0	0	0	0	(1 016)
11	Поступление	0	0	0	0	0	0	2 709	2 709
12	Выбытие, в том числе:	(2 709)	0	0	0	0	0	0	(2 709)
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	(2 709)	0	0	0	0	0	0	(2 709)
14	Амортизация	(211)	0	0	0	0	0	0	(211)
15	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	173	0	0	0	0	0	2 709	2 882
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 362	0	38	0	0	0	2 709	4 108
17	накопленная амортизация	(1 189)	0	(38)	0	0	0	0	(1 227)

Примечание 19. Основные средства

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 начало сравнительного периода, в том числе:	65 242	205	5 672	0	0	0	0	0	0	71 119
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	65 242	1 592	5 672	0	0	0	0	0	0	72 505
3	накопленная амортизация	0	(1 387)	0	0	0	0	0	0	0	(1 387)
4	Амортизация	(3 301)	(205)	(1 743)	0	0	0	0	0	0	(5 249)
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	19 596	0	3 674	0	0	0	0	0	0	23 270
6	отраженное в прочем совокупном доходе	19 596	0	3 674	0	0	0	0	0	0	23 270
7	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:	81 537	0	7 603	0	0	0	0	0	0	89 140
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	81 537	1 592	7 603	0	0	0	0	0	0	90 732
9	накопленная амортизация	0	(1 592)	0	0	0	0	0	0	0	(1 592)
10	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:	81 537	0	7 603	0	0	0	0	0	0	89 140
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	81 537	1 592	7 603	0	0	0	0	0	0	90 732
12	накопленная амортизация	0	(1 592)	0	0	0	0	0	0	0	(1 592)
13	Поступление	0	0	0	0	0	0	0	0	397	397
14	Перевод в основные средства из капитальных вложений	0	397	0	0	0	0	0	0	(397)	0
15	Амортизация	(2 724)	(33)	(2 311)	0	0	0	0	0	0	(5 068)
16	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:	16 912	0	2 715	0	0	0	0	0	0	19 627
17	отраженное в прочем совокупном доходе	16 912	0	2 715	0	0	0	0	0	0	19 627
18	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	95 725	363	8 007	0	0	0	0	0	0	104 096
19	первоначальная (переоцененная) стоимость	95 725	1 989	8 007	0	0	0	0	0	0	105 721
20	накопленная амортизация	0	(1 625)	0	0	0	0	0	0	0	(1 625)

Недвижимость и транспортные средства были оценены независимым оценщиком на 31 декабря 2024 года. Оценка выполнялась независимой фирмой профессиональных оценщиков ООО «Оценка+Экспертиза». Для определения справедливой стоимости был использован сравнительный подход. Исходные данные, используемые при определении справедливой стоимости – цена за квадратный метр с учетом различных корректировок. Информация о методах оценки и об исходных данных, используемых при определении справедливой стоимости, по уровням иерархии справедливой стоимости раскрыта в примечании 66.

В 2019 году в связи с наличием информации об объектах недвижимости исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости основных средств общей стоимостью _____, был присвоен 2 уровень иерархии справедливой стоимости. В 2023 году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанных основных средств в сумме _____ тысяч рублей, были отнесены к 2 уровню иерархии справедливой стоимости.

Примечание 19. Основные средства

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

Таблица 19.2

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Балансовая стоимость основных средств	103 732	89 140
2	Резерв переоценки основных средств за вычетом отложенного налога по переоценке	(43 842)	24 214
3	Отложенный налог по переоценке	10 960	687
4	Основные средства по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации	70 851	0

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	519	0	519	550	0	550
2	Расчеты с персоналом	102	0	102	88	0	88
3	Расчеты по социальному страхованию	130	0	130	130	0	130
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	4	0	4	8	0	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	7 457	0	7 457	2 071	0	2 071
6	Запасы	129	0	129	151	0	151
7	Прочее	3	0	3	6	0	6
8	Итого	8 345	0	8 345	3 005	0	3 005

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01 января 2023 г., в том числе:	0	104	0	0	0	104
2	стоимость (или оценка)	0	104	0	0	0	104
3	Поступление (создание)	0	3 726	0	0	0	3 726
4	Признание в составе расходов	0	(3 680)	0	0	0	(3 680)
5	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	0	151	0	0	0	151
6	стоимость (или оценка)	0	151	0	0	0	151
7	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	0	151	0	0	0	151
8	стоимость (или оценка)	0	151	0	0	0	151
9	Поступление (создание)	0	4 534	0	0	0	4 534
10	Признание в составе расходов	0	(4 556)	0	0	0	(4 556)
11	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	0	129	0	0	0	129
12	стоимость (или оценка)	0	129	0	0	0	129

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.		За Январь-Декабрь 2023г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
8	Выпущенные цифровые финансовые активы	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -

Примечание 25. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: выпущенные долговые ценные бумаги

Анализ процентных ставок и сроков погашения (выпущенные долговые ценные бумаги)

Таблица 25.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.		За Январь-Декабрь 2023г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Облигации	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -
2	Векселя	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -	Мин. - % / Макс. - %	Мин. дата - / Макс. дата -

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1	0
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	10	72
3	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	696	0
4	кредиторская задолженность перед клиентами	696	0
5	Прочая кредиторская задолженность	4 428	960
6	Итого	5 135	1 032

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	3 580	3 369
2	Расчеты по социальному страхованию	1 975	1 793
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	113	109
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	660	521
5	Итого	6 329	5 791

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Количество акций в обращении на начало сравнительного периода	120 010 000	120 010		0	0	120 010
2	Количество акций в обращении на конец сравнительного периода	120 010 000	120 010		0	0	120 010
3	Количество акций в обращении на начало отчетного периода	120 010 000	120 010		0	0	120 010
4	Прочее	3 620 122	0		0	3 620	3 620
5	Количество акций в обращении на конец отчетного периода	123 630 122	120 010		0	3 620	123 630

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 120 010.00 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 120 010,00 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2024 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации были полностью оплачены.

30.1.3. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

Примечание 31. Управление капиталом

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

31.2. В течение 2023 года и 2024 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств (в случае нарушений указать соответствующий факт и последствия данного нарушения).

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее [Введите данные] тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 146 886.70 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 129 222.26 тысяч рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	24 950	18 326
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 360	6 185
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	12 590	12 141
4	Итого	24 950	18 326

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимости

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало отчетного периода	0	0	10 310	10 310
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	43 239	(1 692)	41 547
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец отчетного периода	0	43 239	8 618	51 857

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало сравнительного отчетного периода	0	0	9 979	9 979
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	331	331
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец сравнительного отчетного периода	0	0	10 310	10 310

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
1	Выручка от оказания от услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	42 074	40 442
2	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	38 026	31 485
3	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	342	1 152
4	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	12 443	13 642
5	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	2 429	3 246
6	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	516	470
7	Итого	95 830	90 437
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
8	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ	273	86
9	Итого	273	86
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
10	Агентское вознаграждение	57	55
11	Итого	57	55
12	Всего	96 161	90 578

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	(39 781)	(36 894)
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	(11 847)	(10 992)
3	Прочее	(330)	(379)
4	Итого	(51 958)	(48 265)

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	(93)	(60)
2	Расходы на услуги трансфер-агентов	(5 786)	(3 392)
3	Прочее	(604)	(335)
4	Итого	(6 484)	(3 787)

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Амортизация основных средств	(5 068)	(5 249)
2	Амортизация нематериальных активов	(211)	(210)
3	Расходы по аренде	(2 454)	(2 284)
4	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	(1 492)	(1 749)
5	Расходы по страхованию	(221)	(123)
6	Расходы на рекламу и маркетинг	(134)	(299)
7	Расходы на юридические и консультационные услуги	(6 303)	(6 196)
8	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	175	(810)
9	Транспортные расходы	(48)	0
10	Командировочные расходы	(498)	(386)
11	Штрафы, пени	0	-
12	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	(1 882)	(1 433)
13	Прочие административные расходы	(25 164)	(15 179)
14	Итого	(43 302)	(33 919)

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества	57	57
2	Доходы от списания кредиторской задолженности	58	0
3	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	0	17 343
4	Прочие доходы	231	333
5	Итого	346	17 733

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	(4)	(4)
2	Прочие расходы	(122)	(335)
3	Итого	(126)	(339)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	(4 459)	5 483
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	3 890	3 472
3	Итого, в том числе:	(569)	8 955
4	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(5 126)	701
5	расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 557	8 254

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) за год в разрезе компонентов (ставка по налогу на прибыль) составляет, в процентах:

На 31 декабря 2024 г.	
На 31 декабря 2023 г.	

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(23 653)	40 328
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (20__ год: __%; 20__ год: __%)	(4 731)	8 066
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	8 268	188
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	8 268	188
5	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	1 020	0
6	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	4 557	8 254
Текстовое раскрытие. Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль (базовая ставка налоговых отчислений (в процентах))			

Различия между бухгалтерским учетом и налоговым законодательством Российской Федерации приводят к возникновению определенных временных разниц между балансовой стоимостью ряда активов и обязательств в целях составления бухгалтерской (финансовой) отчетности и в целях расчета налога на прибыль.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ с 01.01.2025 года меняется ставка по налогу на прибыль. Общество отразило в бухгалтерской (финансовой) отчетности оценку отложенных налоговых активов и обязательств по состоянию на 31.12.2024 по ставке 25%.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Авансы (РБП)	42	(3)	0	39
2	Обязательства перед сотрудниками	763	(189)	0	574
3	Резервы	12 964	(10 902)	0	2 062
4	Общая сумма отложенного налогового актива	13 769	(11 094)	0	2 675
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	13 769	(11 094)	0	2 675
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Основные средства	(19 733)	0	(7 202)	(12 531)
7	НМА	(39)	2	0	(37)
8	Амортизация НМА	0	0	0	0
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(19 773)	2	(7 202)	(12 569)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(6 004)	(11 092)	(7 202)	(9 893)
11	Признанный отложенный налоговый актив	(6 004)	(11 092)	(7 202)	(9 893)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Продолжающаяся деятельность (сопоставимый период)

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2022 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка					
1	Авансы (РБП)	39	(6)	0	45
2	Обязательства перед сотрудниками	574	(39)	0	613
3	Резервы	2 062	(66)	0	1 996
4	Общая сумма отложенного налогового актива	2 675	(111)	0	2 653
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 675	(111)	0	2 653
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
6	Основные средства	(12 531)	0	(3 984)	(8 547)
7	НМА	(37)	6	0	(43)
8	Прочее	0	0	0	701
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(12 569)	6	(3 984)	(7 889)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(9 893)	(105)	(3 984)	(5 236)
11	Признанный отложенный налоговый актив	(9 893)	(105)	(3 984)	(5 236)

Сверка совокупных прибылей и убытков по отчетным сегментам

Таблица 51.4

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Прибыль или убыток до налогообложения (в соответствии с отчетом о финансовых результатах)	(23 653)	40 328

Сверка активов и обязательств по отчетным сегментам

Таблица 51.5

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Итого активов в соответствии с бухгалтерским балансом	310 422	314 136
2	Итого обязательств в соответствии с бухгалтерским балансом	17 597	16 716

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	88 560	0	0	0	0	88 560
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	84 170	0	0	0	0	84 170
3	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	4 390	0	0	0	0	4 390
4	Итого	88 560	0	0	0	0	88 560

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	74 667	0	0	0	0	74 667
2	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	74 656	0	0	0	0	74 656
3	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках - нерезидентах	11	0	0	0	0	11
4	Итого	74 667	0	0	0	0	74 667

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	144 131	0	0	0	0	144 131
2	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	144 131	0	0	0	0	144 131
3	Итого	144 131	0	0	0	0	144 131

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.5

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	137 241	0	0	0	0	137 241
2	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	137 241	0	0	0	0	137 241
3	Итого	137 241	0	0	0	0	137 241

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	438	0	0	0	0	438
2	прочая дебиторская задолженность	438	0	0	0	0	438
3	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	8 227	0	0	0	0	8 227
4	дебиторская задолженность клиентов	8 227	0	0	0	0	8 227
5	Итого	8 665	0	0	0	0	8 665

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

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	391	0	0	0	0	391
2	дебиторская задолженность клиентов	391	0	0	0	0	391
3	прочая дебиторская задолженность	-	0	0	0	0	-
4	Итого	391	0	0	0	0	391

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 922	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	4 922	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	89 168	0	0	0	0
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	84 778	0	0	0	0
5	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4 390	0	0	0	0
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	144 131
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	144 131

При определении присвоенных в отношении актива рейтинга Общество относит их в категории от наивысшего А до дефолтного D. Рейтинг А - диапазон от AAA/AAA(RU) до ruA-/A-(RU) национальных рейтинговых агентств Эксперт РА/АКРА соответственно. Рейтинг В - диапазон от ruBBB+/BBB+(RU) до ruB-/B-(RU). Рейтинг С - диапазон от CCC/CC/C. Без рейтинга - классификация применяется к активам юридического лица в случае отсутствия как внутреннего рейтинга, так и внешнего рейтинга, для физических лиц

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

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	4 872	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	4 872	0	0	0	0
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	74 656	0	0	0	11
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	74 656	0	0	0	0
5	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	11
6	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	137 241
7	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	137 241
8	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	-
9	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	-

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющихся кредитно-обесцененными, на 31 декабря 2024 г.

Таблица 52.9

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	8 227
2	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	8 227

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг A	Рейтинг B	Рейтинг C	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	4 993	0	0	4 993
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	232 703	0	0	232 703
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	88 560	0	0	88 560
4	займы выданные и прочие размещенные средства	144 131	0	0	144 131
5	дебиторская задолженность	12	0	0	12
6	Прочие активы	7 458	0	0	7 458
7	Итого активов	245 154	0	0	245 154
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 135	0	0	5 135
9	кредиторская задолженность	5 135	0	0	5 135
10	Прочие обязательства	113	0	0	113
11	Итого обязательств	5 248	0	0	5 248
12	Чистая балансовая позиция	239 906	0	0	239 906

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	4 969	0	0	4 969
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	211 892	0	0	211 892
3	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	74 667	0	0	74 667
4	займы выданные и прочие размещенные средства	137 241	0	0	137 241
5	дебиторская задолженность	(16)	0	0	(16)
6	Прочие активы	2 079	0	0	2 079
7	Итого активов	218 940	0	0	218 940
Раздел II. Обязательства					
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 032	0	0	1 032
9	кредиторская задолженность	1 032	0	0	1 032
10	Прочие обязательства	109	0	0	109
11	Итого обязательств	1 140	0	0	1 140
12	Чистая балансовая позиция	217 800	0	0	217 800

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	14	0	0	0	0	5 072	32	5 119
2	прочая кредиторская задолженность	0	14	0	0	0	0	5 072	32	5 119
3	Итого обязательств	0	14	0	0	0	0	5 072	32	5 119

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков)
на 31 декабря 2023 г.

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	9	2	5	0	0	0	1 013	3	1 032
2	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	0	0	0	0	0	0	72	0	72
3	прочая кредиторская задолженность	9	2	5	0	0	0	941	3	960
4	Итого обязательств	9	2	5	0	0	0	1 013	3	1 032

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	4 922	0	0	4 922
2	денежные средства на расчетных счетах	4 922	0	0	4 922
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	51 466	5 015	27 688	84 170
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	51 466	5 015	27 688	84 170
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	144 131	144 131
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	144 131	144 131
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	(83)	96	12
8	дебиторская задолженность клиентов	0	(83)	49	(34)
9	прочая дебиторская задолженность	0	0	47	47
10	Итого активов	56 388	4 931	171 915	233 234
Раздел II. Обязательства					
11	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	5 089	43	3	5 135
12	прочая кредиторская задолженность	5 089	43	3	5 135
13	Итого обязательств	5 089	43	3	5 135
14	Итого разрыв ликвидности	51 300	4 888	171 911	228 100

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	4 872	0	0	4 872
2	денежные средства на расчетных счетах	4 872	0	0	4 872
3	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	45 924	5 177	23 555	74 656
4	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	45 924	5 177	23 555	74 656
5	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	137 241	137 241
6	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	137 241	137 241
7	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 799	1 799
8	дебиторская задолженность клиентов	0	0	1 799	1 799
9	прочая дебиторская задолженность	0	0	-	-
10	Итого активов	50 796	5 177	162 594	218 567
Раздел II. Обязательства					
11	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	1 022	2	8	1 032
12	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	72	0	0	72
13	прочая кредиторская задолженность	950	2	8	960
14	Итого обязательств	1 022	2	8	1 032
15	Итого разрыв ликвидности	49 774	5 175	162 586	217 536

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	4 993	0	0	0	4 993
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	232 750	0	0	0	232 750
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	88 560	0	0	0	88 560
4	займы выданные и прочие размещенные средства	144 131	0	0	0	144 131
5	дебиторская задолженность	59	0	0	0	59
6	Прочие активы	8 345	0	0	0	8 345
7	Итого активов	246 088	0	0	0	246 088
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 135	0	0	0	5 135
9	кредиторская задолженность	5 135	0	0	0	5 135
10	Прочие обязательства	5 446	0	0	0	5 446
11	Итого обязательств	10 580	0	0	0	10 580
12	Чистая балансовая позиция	235 508	0	0	0	235 508

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	4 969	0	0	0	4 969
2	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	211 921	0	0	0	211 921
3	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах	74 667	0	0	0	74 667
4	займы выданные и прочие размещенные средства	137 241	0	0	0	137 241
5	дебиторская задолженность	13	0	0	0	13
6	Прочие активы	3 005	0	0	0	3 005
7	Итого активов	219 895	0	0	0	219 895
Раздел II. Обязательства						
8	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 032	0	0	0	1 032
9	кредиторская задолженность	1 032	0	0	0	1 032
10	Прочие обязательства	4 929	0	0	0	4 929
11	Итого обязательств	5 960	0	0	0	5 960
12	Чистая балансовая позиция	213 935	0	0	0	213 935

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	0	95 725	0	95 725
2	нефинансовые активы, в том числе:	0	95 725	0	95 725
3	основные средства (здания)	0	95 725	0	95 725

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование строки	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:	0	81 537	0	81 537
2	нефинансовые активы, в том числе:	0	81 537	0	81 537
3	основные средства (здания)	0	81 537	0	81 537

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2024 года

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:	95 725	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
2	нефинансовые активы, в том числе:	95 725	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	основные средства (здания)	95 725	Метод справедливого подхода к объектам-аналогам	Не применимо	от 82 т.р., макс - 250 т.р.	Не применимо

Методы оценки и исходные данные, использованные в оценке справедливой стоимости для уровня 2 в иерархии справедливой стоимости, а также чувствительность оценок к возможным изменениям исходных данных на 31 декабря 2023 года

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:	81 537	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
2	нефинансовые активы, в том числе:	81 537	Не применимо	Не применимо	Не применимо	Не применимо
3	основные средства (здания)	81 537	Метод справедливого подхода к объектам-аналогам	Не применимо	от 70 т.р., макс - 213 т.р.	Не применимо

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2024 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	89 771	152 795	242 567	0
2	денежные средства, в том числе:	0	4 993	0	4 993	0
3	денежные средства в кассе	0	71	0	71	0
4	денежные средства на расчетных счетах	0	4 922	0	4 922	0
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	84 778	152 795	237 574	0
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	84 778	0	84 778	0
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	84 778	0	84 778	0
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	144 131	144 131	0
9	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	144 131	144 131	0
10	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	8 665	8 665	0
11	дебиторская задолженность клиентов	0	0	8 227	8 227	0
12	прочая дебиторская задолженность	0	0	438	438	0
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	5 135	5 135	0
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	5 135	5 135	0
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	5 135	5 135	0
16	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	1	1	0
17	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	0	0	10	10	0
18	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	696	696	0
19	прочая кредиторская задолженность	0	0	4 428	4 428	0

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 31 декабря 2023 года

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	80 234	147 551	227 785	0
2	денежные средства, в том числе:	0	4 969	0	4 969	0
3	денежные средства в кассе	0	97	0	97	0
4	денежные средства на расчетных счетах	0	4 872	0	4 872	0
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	75 265	147 551	222 815	0
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	0	75 265	0	75 265	0
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	75 265	0	75 265	0
8	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	0	137 241	137 241	0
9	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	137 241	137 241	0
10	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	10 310	10 310	0
11	дебиторская задолженность клиентов	0	0	9 919	9 919	0
12	прочая дебиторская задолженность	0	0	391	391	0
13	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	1 032	1 032	0
14	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	1 032	1 032	0
15	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	1 032	1 032	0
16	кредиторская задолженность по торговым операциям	0	0	744	744	0
17	прочая кредиторская задолженность	0	0	288	288	0

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2024 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	147	147
2	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	147	147

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2023 года

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	196	196
2	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	196	196

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2024г.

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:	0	0	0	0	0	0	20 267	20 267
2	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	20 267	20 267
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	147	147
4	Расходы на персонал	0	0	0	0	3 370	0	0	3 370

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
За Январь-Декабрь 2023г.

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:	0	0	0	0	0	0	7 926	7 926
2	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	7 926	7 926
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	196	196
4	Расходы на персонал	0	0	0	0	3 271	0	0	3 271

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Декабрь 2024г.	За Январь-Декабрь 2023г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 370	3 271

По статье краткосрочные вознаграждения отражены вознаграждения в виде заработной платы и резерва отпусков, включая взносы в фонды. Иные краткосрочные и долгосрочные вознаграждения не начислялись и не выплачивались.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

[В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ с 01.01.2025 года меняется ставка по налогу на прибыль. По оценке руководства, значительного влияния на текущий налог на прибыль увеличение ставки с 20% до 25% в следующем отчетном году не окажет. Иных существенных событий за период с 31 декабря 2024 года по дату выпуска настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности не произошло.

Текстовые раскрытия к таблицам бухгалтерской отчетности
На 31 декабря 2024 г.

Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
Таблица 19.1	Недвижимость и транспортные средства были оценены независимым оценщиком на 31 декабря 2024 года. Оценка выполнялась независимой фирмой профессиональных оценщиков ООО «Оценка+Экспертиза». Для определения справедливой стоимости был использован сравнительный подход. Исходные данные, используемые при определении справедливой стоимости – цена за квадратный метр с учетом различных корректировок. Информация о методах оценки и об исходных данных, используемых при определении справедливой стоимости, по уровням иерархии справедливой стоимости раскрыта в примечании 66. В 2024 году в связи с наличием информации об объектах недвижимости исходным данным, используемым при оценке справедливой стоимости основных средств общей стоимостью 95 725 277, был присвоен 2 уровень иерархии справедливой стоимости. В 2023 году исходные данные, используемые при оценке справедливой стоимости указанных основных средств в сумме 81 536 723,00 тысяч рублей, были отнесены к 2 уровню иерархии справедливой стоимости.

* В состав данной таблицы автоматически включаются все заполненные составителем текстовые раскрытия к таблицам примечаний, кроме тех, что выгружаются как обособленные текстовые раскрытия согласно действующей таксономии.



Алехин А.Ю.

10.04.2025