

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" /ООО УК "МД ТРАСТ"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	733	1 245
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		82 730	55 831
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	82 730	55 831
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		450 988	931 669
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	438 488	120 759
11	дебиторская задолженность	12	12 500	810 910
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	0	5
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 989	8 853
20	Отложенные налоговые активы	48	846	1 254
21	Прочие активы	20	288	262
22	Итого активов		542 574	999 119
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		7 935	9 871
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 750	9 281
30	кредиторская задолженность	26	185	590
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 166	54 138
36	Прочие обязательства	29	763	890
37	Итого обязательства		10 864	64 899
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	88 000	88 000
39	Добавочный капитал	30	182 137	182 137
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		261 573	664 083
52	Итого капитала		531 710	934 220
53	Итого капитала и обязательств		542 574	999 119

Генеральный директор

(должность руководителя)

Новиков Андрей Александрович

(подпись)

"21" Февраля 2025

(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ За 2024 г. _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		89 496	29 525
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	391	-818
4	процентные доходы	34	88 515	30 303
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	590	40
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	2 447 000	3 246 000
16	Расходы на персонал	42	-15 070	-15 400
17	Прямые операционные расходы	43	-214	-29
18	Процентные расходы	44	-1 324	-1 189
20	Общие и административные расходы	46	-6 707	-6 517
22	Прочие доходы	47	0	0
23	Прочие расходы	47	-243	-231
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		2 512 938	3 252 159
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-501 882	-719 747
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-501 474	-719 888
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	-408	141
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		2 011 056	2 532 412
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		2 011 056	2 532 412

Генеральный директор

(должность руководителя)

Новиков Андрей Александрович

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"21" Февраля 2025

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер	регистрационный номер
4528659000	82435532	1077758611908	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "Моментум Девелопмент" (ООО УК "МД ТРАСТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 123112, Город Москва, в. пер. г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10

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), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструмента, оцениваемого 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 фиксированными платежами	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2023 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	655 620	925 757
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	655 620	925 757
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	2 532 412	2 532 412
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-2 523 948	-2 523 948
14.1	Остаток на 31.12.2023 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	664 083	934 220
15	Остаток на 31.12.2023 г.		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	664 083	934 220
18	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	664 083	934 220
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	2 011 056	2 011 056
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-2 413 566	-2 413 566
29	Остаток на 31.12.2024 г., в том числе		88 000	182 137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	261 573	531 710

Генеральный директор

(должность руководителя)

Новиков Андрей Александрович

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"21" Февраля 2025

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286590000	82435532	1077758611908	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания "Монетный Двор Траст" (ООО УК "МД ТРАСТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком.

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		95 226	4 780
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3 246 000	3 246 000
5	Проценты полученные		19 849	24 196
6	Проценты уплаченные		-1 342	-1 213
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-15 165	-15 387
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-5 731	-4 670
11	Уплаченный налог на прибыль		-553 447	-719 635
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-371 456	-125 640
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		2 413 934	2 408 431
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
39	Выплаченные дивиденды		-2 413 566	-2 523 948
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-879	-894
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-2 414 445	-2 524 842
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-511	-116 411
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 245	117 656
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	733	1 245

Генеральный директор

(должность руководителя)

Новиков Андрей Александрович

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"21" Февраля 2025

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
 Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	21-000-1-00944
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	19 декабря 2012 года
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Управление инвестиционными фондами, паевыми фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	0
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	0
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Не применимо
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, , вн. тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22 стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, г. Москва, , вн. тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22 стр. 1, этаж 16, помещ. А16, ком. 10
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	23
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	Валюта представления отчетности - Российский рубль. Единицы измерения - тыс. руб.

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество осуществляет деятельность. В результате начатой спецоперации Российской Федерацией в Украине в феврале 2022 г, события, в ходе которых, обострилась геополитическая обстановка в мире, а также создавшая существенные риски для экономики РФ и приведшая к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках, снижению суверенного рейтинга России, расширению санкций со стороны США, стран ЕС и ряда других стран в отношении физических и юридических лиц в Российской Федерации. Названные события оказали существенное влияние, как на экономику Российской Федерации в целом, так и на ее отдельные отрасли и продолжают оказывать негативное влияние. В 2023 году геополитическая ситуация в России была также напряженной, что имело значительное влияние на региональную и мировую политику. Несмотря на негативные влияния со стороны Запада и ЕС, в России 2023 год считается восстановительным годом для экономики страны и укрепления международных отношений со странами Евразии и Латинской Америкой, а российско-китайские экономические отношения достигли небывало высокого роста. В восстановительный период Россия продолжает сталкиваться с экономическими проблемами, вызванными санкциями со стороны Запада, падением цен на нефть и газ, а также недостаточными инвестициями в развитие других отраслей экономики. Ко всем негативным последствиям, в 2024 году усилился рост инфляции, ЦБ РФ неоднократно повышал ставку рефинансирования установив с 28.10.2024 года на уровне 21 %, таким образом, сдерживая рост инфляции. Негативные последствия высокой ставки — это проседание темпов развития экономики России. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Информация о введении экономических санкций в отношении Общества отсутствует. В текущей макроэкономической ситуации Общество продолжает оказывать услуги по доверительному управлению. Руководство Общества внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров» (ОСБУ) и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Нумерация Примечаний, а также строк в Примечаниях соответствует нумерации Примечаний и строк в Положении Банка России от 03.02.2016 № 532-П.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество формирует единую бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая одновременно соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности осуществляется на основе утвержденных правил учета с применением оценок и допущений, которые влияют на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления финансовой отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода, в частности: <ul style="list-style-type: none"> - размещенные депозиты и займы оцениваются по амортизированной стоимости; - долговые и долевого ценные бумаги, предназначенные для торговли оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; - при первоначальном признании финансовые активы и обязательства учитываются по справедливой стоимости; - при первоначальном признании основных средств признается сумма фактических затрат на создание и приобретение объекта основных средств; - последующая оценка основных средств (кроме зданий и земельных участков) осуществляется по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков; - при первоначальном признании нематериальных активов (далее НМА) признается первоначальная сумма на дату признания НМА; - последующая оценка нематериальных активов производится по модели учета по фактическим затратам - запасы признаются на дату фактического получения и оцениваются в сумме фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования; - финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости. Операции со связанными сторонами проводились на условиях, равных условиям, преобладающим в операциях между независимыми сторонами, если эти условия могут быть обоснованы.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Сравнительные суммы в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности соответствуют суммам, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год. В Примечании 46.1 "Общие и административные расходы" по строке 17 "Прочие административные расходы" были отражены расходы, относящиеся к строке 1 "Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги". В связи с этим в Отчете о финансовых результатах в строке 1 "Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги" и строке 17 "Прочие административные расходы" Примечания 46.1 была отражена пересчитанная информация. В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Сравнительные суммы в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности соответствуют суммам, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год. В Примечании 46.1 "Общие и административные расходы" по строке 17 "Прочие административные расходы" были отражены расходы, относящиеся к строке 1 "Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги". В связи с этим в Отчете о финансовых результатах в строке 1 "Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги" и строке 17 "Прочие административные расходы" Примечания 46.1 была отражена пересчитанная информация. В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Общество формирует бухгалтерскую (финансовую) отчетность, которая соответствует российским отраслевым стандартам бухгалтерского учета (ОСБУ), применимыми к профессиональным участникам рынка ценных бумаг, и Международным стандартам финансовой отчетности (МСФО). Сравнительные суммы в данной бухгалтерской (финансовой) отчетности соответствуют суммам, отраженным в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2023 год. В Примечании 46.1 "Общие и административные расходы" по строке 17 "Прочие административные расходы" были отражены расходы, относящиеся к строке 1 "Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги". В связи с этим в Отчете о финансовых результатах в строке 1 "Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги" и строке 17 "Прочие административные расходы" Примечания 46.1 была отражена пересчитанная информация. Расходы по договору с контрагентом ООО "Современные технологии" №120321-1 от 12.03.2021 в сумме 486 тыс. руб. были перенесены из строки 17 "Прочие административные расходы" Примечания 46.1 в строку 1 "Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги" Примечания 46.1. В представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация существенных сравнительных сумм не производилась.
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 представленной бухгалтерской (финансовой) отчетности ретроспективного пересчета и реклассификации существенных сравнительных сумм не производилось.

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в финансовой отчетности.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Признание выручки осуществляется в соответствии в МСФО (IFRS) 15.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда она становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Признание выручки происходит на определенный момент времени в соответствии с требованиями 487-П.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются свернуто по статье "Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества составлялась на основе допущения о непрерывности деятельности Общества, так как руководство не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо.
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)	Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России и плана счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 02.09.2015 № 486-П, и МСФО.
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	Перечень выпущенных, но не вступивших в силу МСФО: - Отсутствие возможности обмена валюты (поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»), вступают в силу с 1 января 2025 г. Организация ожидает, что стандарты, выпущенные Советом по МСФО, но еще не вступившие в силу, не будут иметь значительное влияние на Организацию.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Общество признает денежными эквивалентами следующие средства с соответствующим отражением в балансе Общества: наличные денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных счетах в банках, неснижаемые остатки на расчетных счетах в кредитных организациях со сроком размещения до 90 дней.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем - по амортизационной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы, классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости: Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки; Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными; Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).

12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 9 и утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости отражаются за вычетом резерва на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Оценочная справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости представляет собой дисконтированную сумму ожидаемых оценочных будущих денежных потоков. С целью определения справедливой стоимости, ожидаемые денежные потоки дисконтируются по текущим рыночным ставкам.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо. Общество не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально признаются и впоследствии учитываются по исторической стоимости.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Не применимо.
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении 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 обязательства.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого (с учетом налога на добавленную стоимость) 100 000 рублей и выше.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Исходя из рекомендаций производителя и технических особенностей основного средства, сроки полезного использования по наиболее часто встречающимся активам: специальные комплекты инструмента для телекоммуникационного оборудования и линейно-кабельных работ; приспособления и оснастка для эксплуатационных работ в связи – от 1-го до 2-х лет включительно; персональные компьютеры и печатающие устройства к ним; серверы различной производительности; сетевое оборудование локальных вычислительных сетей; системы хранения данных; модемы для локальных сетей; модемы для магистральных сетей); уничтожители документов, источники бесперебойного электропитания – от 2-х до 3-х лет включительно; аппараты телефонные и устройства специальные, МФУ, аппараты таксофонные и радиотелефоны; абонентский блок аппаратуры уплотнения; аппаратура уплотнения абонентских линий; узел управления интеллектуальными услугами (SCP); граничный маршрутизатор услуг (BRAS/BNG/B SR); оптоэлектронный преобразователь интерфейсов; аккумуляторные батареи на объектах связи – от 3-х до 5-ти лет включительно; модемы/мультиплексоры; мультиплексор DSLAM, медиаконвертеры; транспондеры; пограничные контроллеры сессий (SBC); межсетевые экраны; усилители; стационарные и линейные блоки аппаратуры уплотнения; регенераторы; электронные абонентские терминалы; телефонные факсимильные аппараты; цифровые мини-АТС (сельские, учрежденные, выносные); точки доступа WiFi- от 5-ти до 7-ми лет включительно, по крупногабаритному офисному и компьютерному оборудованию от 3 до 15 лет, по активам в форме права пользования, полученным по договору аренды в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			

28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества в результате интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество 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. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: <ul style="list-style-type: none"> • компьютерное программное обеспечение и базы данных; • патенты; • лицензии; • неисключительные права пользования; • торговая марка; • прочие. <p>Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого (с учетом налога на добавленную стоимость) 100 000 рублей и выше.</p>
29	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 руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	<p>Для НМА с ограниченным сроком использования:</p> <ul style="list-style-type: none"> - амортизация начисляется линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним рабочим днем месяца.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо. Собственными силами НМА не создавались.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			
33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствуется Положением Банка России от 04.09.2015 №489-П и Международным стандартом финансовой отчетности IFRS 19 «Вознаграждения работникам». Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Общество признает обязательства по оплате периодов отсутствия работника на работе в следующем порядке. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства, а также изменения ранее признанных обязательств отражаются на счетах бухгалтерского учета ежемесячно (на конец последнего календарного дня месяца), 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. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений работникам осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам отражаются Обществом 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 признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общество 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 учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. Общество отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений вознаграждений работникам в составе расходов (доходов) или добавочного капитала, за исключением случаев, когда такие результаты включаются в стоимость соответствующих активов. Обязательства по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, признаются Обществом в случае, если: <ul style="list-style-type: none"> • у Общества существует обязанность по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, исходя из требований внутренних документов, условий трудовых и (или) коллективных договоров; • величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена. Величина обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, может быть надежно определена в случае, если: <ul style="list-style-type: none"> • порядок определения величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, определен локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, условиями трудовых и (или) коллективных договоров; • оценка величины обязательств по выплате премий, в том числе премий (вознаграждений) по итогам работы за год, произведена до утверждения годовым собранием Общества годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности; <ul style="list-style-type: none"> • опыт прошлых лет позволяет надежно определить величину обязательств по выплате премий, в том числе ежеквартальных премий (вознаграждений) по итогам работы за квартал. </p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Не применимо.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо.
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Не применимо.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (глава 6); МСФО (IAS) 2 «Запасы», ФСБУ 5/2019 «Запасы».

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства- это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: • у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); • представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; • возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. Общество принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Классификация и бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется на основании Положение Банка России 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями". Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором. При первоначальном признании на дату начала аренды: - актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16; - обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16. После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения. При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (например, срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества 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. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: • исполнения обязательства Обществом; • прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, эмиссионный доход отсутствует. В состав добавочного капитала входят дополнительные вклады в имущество Общества, предоставленные участниками Общества.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Не применимо.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовом положении. Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной финансовой отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	После утверждения решения единственного участника дивиденды отражаются в финансовой отчетности, как распределение прибыли.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

тыс. руб.

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	733	0	733	1 245	0	1 245
6	Итого	733	0	733	1 245	0	1 245

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации не было остатков денежных средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: отсутствовали) с общей суммой денежных средств превышающей 53 171 тысячу рублей (на 31.12.2023 года: 93 422 тысячу рублей). Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тысячу рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысячу рублей), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 0 процентов).

5.1.2. Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют.

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	733	1 245
5	Итого	733	1 245

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

За 2024 год

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:	1 245	0	0	1 245
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 245	0	0	1 245
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7 273 869	0	0	7 273 869
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7 273 869	0	0	7 273 869
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-7 274 380	0	0	-7 274 380
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-7 274 380	0	0	-7 274 380
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	733	0	0	733
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	733	0	0	733

За 2023 год

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:	117 657	0	0	117 657
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	117 657	0	0	117 657
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 511 975	0	0	3 511 975
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 511 975	0	0	3 511 975
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-3 628 387	0	0	-3 628 387
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-3 628 387	0	0	-3 628 387
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 245	0	0	1 245
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 245	0	0	1 245

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

За 2024 год

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0

За 2023 год

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1	0	0	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	0	0	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	7	0	0	7
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	0	0	7
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-8	0	0	-8
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-8	0	0	-8

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	82 730	55 831
6	Итого	82 730	55 831

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

тыс. руб.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	82 730	55 831
6	Правительства Российской Федерации	24 966	4 204
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	16 923
10	некредитных финансовых организаций	21 215	2 574
11	нефинансовых организаций	36 549	32 130
12	Итого	82 730	55 831

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	38	0	38
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	438 429	0	438 429	120 614	0	120 614
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	58	0	58	107	0	107
13	Итого	438 488	0	438 488	120 760	0	120 760

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации не было остатков средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2023 года: не было остатков средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 53 171 тысяч рублей (на 31.12.2023 год: 93 422 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 - отсутствуют (на 31.12.2023 года: - отсутствовали).

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

За 2024 год

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	38	0	0	0	0	0	0	120 614	107	0	120 760
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	38	0	0	0	0	0	0	120 614	107	0	120 760
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	4 086	0	0	0	0	0	0	63 441 515	67 450 502	0	130 896 103
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	4 086	0	0	0	0	0	0	63 441 515	67 450 502	0	130 896 103
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-4 124	0	0	0	0	0	0	-63 123 700	-67 450 551	0	-130 578 375
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-4 124	0	0	0	0	0	0	-63 123 700	-67 450 551	0	-130 578 375
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0	0	0	438 429	58	0	438 488
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0	0	0	438 429	58	0	438 488

За 2023 год

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	245	0	0	0	0	0	0	0	44	0	289
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	245	0	0	0	0	0	0	0	44	0	289
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	19 968	0	0	0	0	0	0	6 215 205	6 464 483	0	12 699 655
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	19 968	0	0	0	0	0	0	6 215 205	6 464 483	0	12 699 655
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	-20 175	0	0	0	0	0	0	-6 094 590	-6 464 419	0	-12 579 185
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	-20 175	0	0	0	0	0	0	-6 094 590	-6 464 419	0	-12 579 185
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	38	0	0	0	0	0	0	120 614	107	0	120 760
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	38	0	0	0	0	0	0	120 614	107	0	120 760

тыс. руб.

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

Таблица 10.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости			11,60%	21 дней
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	21,5%	9 дней	15,00%	9 дней

Дебиторская задолженность

тыс. руб.

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	12 500	0	12 500	811 500	590	810 910
7	Итого	12 500	0	12 500	811 500	590	810 910

12.1.1. Дебиторская задолженность на 31.12.2024 год представлена единственным крупным дебитором – в сумме 12 500 тысяч рублей (на 31.12.2023 год: 811 500 тысяч рублей).

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по доверительному управлению на 31.12.2024 год в сумме 12 500 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 811 500 тысяч рублей).

12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

За 2024 год

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:	0	0	0	0	811 500	811 500
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	45	0	2 448 368	2 448 413
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	45	0	2 448 368	2 448 413
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-45	0	-3 247 368	-3 247 413
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-45	0	-3 247 368	-3 247 413
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	12 500	12 500
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	12 500	12 500

За 2023 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	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:	0	0	0	0	811 500	811 500
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	7	0	3 246 000	3 246 007
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	7	0	3 246 000	3 246 007
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	-7	0	-3 246 000	-3 246 007
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	-7	0	-3 246 000	-3 246 007
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	0	0	0	0	811 500	811 500
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	811 500	811 500

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

За 2024 год

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	590	590
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	590	590
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	1 140	1 140
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 140	1 140
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-1 730	-1 730
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-1 730	-1 730
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	0	0
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	0	0

За 2023 год

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	629	629
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	629	629
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	1 574	1 574
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	1 574	1 574
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	0	0	0	0	-1 613	-1 613
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	-1 613	-1 613
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	0	0	0	0	590	590
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	0	0	0	0	590	590

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 01.01.2023 года, в том числе:	13	0	0	0	0	0	0	13
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	42	0	0	0	0	0	0	42
3	накопленная амортизация	-29	0	0	0	0	0	0	-29
12	Амортизация	-8	0	0	0	0	0	0	-8
23	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	5	0	0	0	0	0	0	5
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	42	0	0	0	0	0	0	42
25	накопленная амортизация	-37	0	0	0	0	0	0	-37
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	5	0	0	0	0	0	0	5
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	42	0	0	0	0	0	0	42
29	накопленная амортизация	-37	0	0	0	0	0	0	-37
38	Амортизация	-5	0	0	0	0	0	0	-5
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	42	0	0	0	0	0	0	42
51	накопленная амортизация	-42	0	0	0	0	0	0	-42

18.1.1. Тест на обесценение нематериальных активов с неопределенным сроком полезной службы в 2024 году не производился, в связи с отсутствием НМА с неопределенным сроком службы.

тыс. руб.

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	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	0	0	0	0	10 395	0	0	0	0	10 395
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	780	0	0	11 998	0	0	0	0	12 779
3	накопленная амортизация	0	-780	0	0	-1 604	0	0	0	0	-2 384
10	Амортизация	0	0	0	0	-1 257	0	0	0	0	-1 257
20	Прочее	0	0	0	0	-285	0	0	0	0	-285
21	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	0	0	0	0	8 853	0	0	0	0	8 853
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	780	0	0	11 713	0	0	0	0	12 494
23	накопленная амортизация	0	-780	0	0	-2 860	0	0	0	0	-3 641
25	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	0	0	0	0	8 853	0	0	0	0	8 853
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	780	0	0	11 713	0	0	0	0	12 494
27	накопленная амортизация	0	-780	0	0	-2 860	0	0	0	0	-3 641
34	Амортизация	0	0	0	0	-1 231	0	0	0	0	-1 231
44	Прочее	0	0	0	0	-633	0	0	0	0	-633
45	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	0	0	0	0	6 989	0	0	0	0	6 989
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	0	780	0	0	11 080	0	0	0	0	11 861
47	накопленная амортизация	0	-780	0	0	-4 091	0	0	0	0	-4 871

За счет увеличения арендных платежей увеличилась ставка привлечения и уменьшилась стоимость актива в форме права пользования за 2024 год на 633 тысячи рублей.

Признаки обесценения на 31.12.2024 года отсутствовали, вследствие чего обесценение актива не проводилось.

Прочие активы

тыс. руб.

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	287	0	287	262	0	262
11	Итого	287	0	287	262	0	262

Анализ изменений запасов

За 2024 год

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
4	Поступление (создание)	0	24	0	0	0	24
8	Признание в составе расходов	0	-24	0	0	0	-24
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0
18	Поступление (создание)	0	2	0	0	0	2
22	Признание в составе расходов	0	-2	0	0	0	-2
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г, в том числе:	0	0	0	0	0	0

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	7 750	9 281
15	Итого	7 750	9 281

24.1.1. За счет увеличения арендных платежей увеличилась ставка привлечения и уменьшилась стоимость актива в форме права пользования за 2024 год на 633 тысячи рублей.

Арендные платежи за 2024 год составили 2 221 тысяча рублей (за 2023 год - 2 107 тысяч рублей).

Процентные расходы за 2024 год составили 1 324 тысячи рублей (за 2023 год - 1 189 тысяч рублей).

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

тыс. руб.

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	21,48%	28.02.2031	15,3%	28.02.2031

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	7	8
19	Прочая кредиторская задолженность	178	582
20	Итого	185	590

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

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

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	177	206
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	586	684
10	Итого	763	890

Капитал			
Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Уставный капитал	88 000	88 000
2	Добавочный капитал	182 137	182 137
4	Итого	270 137	270 137

тыс. руб.

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2023 года						
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде						
3	Прочее						
4.1.	Остаток на 31.12.2023 года						
5	На 01.01.2024 года						
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
7	Прочее						
8	На 31.12.2024 года						

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 88 000 тысяч рублей на (31.12.2023 г.: 88 000 тысяч рублей).

30.1.2. На 31.12.2024 г. сумма добавочного капитала составила 182 137 тысяч рублей (на 31.12.2023г.- 182 137 тысяч рублей).

тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

Таблица 30.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	261 573	664 083
2	Итого	261 573	664 083

30.2.1. Дивиденды, выплаченные в 2024 году по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кварталы 2023 года и 1,2 и 3 кварталы 2024 год составили 2 413 566 тысяч рублей (в 2023 году по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кварталы 2022 года и 1,2 и 3 кварталы 2023 год составили 2 523 948 тысяч рублей).

тыс. руб.

Управление капиталом

Таблица 31.1

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. За 2024 год Общество соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

В 2023 году Обществом также не было допущено нарушений и соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, на 31.12.2024 года должен составлять не менее 29 423 тысячи рублей (на 31.12.2023 года: 29 678 тысяч рублей).

31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 517 960 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 121 665,00 тысяч рублей).

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

За 2024 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	110	281	0	0	391
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	110	281	0	0	391
10	Итого	110	281	0	0	391

За 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	-8	-810	0	0	-818
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	-8	-810	0	0	-818
10	Итого	-8	-810	0	0	-818

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	88 515	30 303
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	15 955	3 913
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	72 560	26 390
15	Итого	88 515	30 303

34.1.1. Проценты по строке 5 отражены по ставке закреплённой в договоре.

Процентные доходы рассчитанные по эффективной процентной ставке составляют за 2024 год 72 560 тыс. руб. (за 2023 год 26 390 тыс. руб.)

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

За 2024 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024	0	0	590	590
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	0	-590	-590

За 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023	1	0	629	630
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-1	0	-39	-40
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	0	0	590	590

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 447 000	3 246 000
48	Итого	2 447 000	3 246 000
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
56	Всего	2 447 000	3 246 000

41.1.1. Доходы от услуг по управлению, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15.

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	11 679	12 173
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	3 291	3 227
5	Прочее	100	0
6	Итого	15 070	15 400

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 год включают, в том числе, расходы по выплате вознаграждений работникам по итогам года в размере 806 тысяч рублей (за 2023 г.: 832 тысячи рублей)

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 291 тысяч рублей (за 2023 г.: 3 227 тысяч рублей).

42.1.3. В строке "Прочее" за 2024 год отражена материальная помощь в сумме 100 тысяч рублей (за 2023г.: 0 тысяч рублей).

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	214	29
12	Итого	214	29

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	1 324	1 189
7	Итого	1 324	1 189

44.1.1. В строке "По обязательствам по аренде" за 2024 г. отражаются процентные расходы по финансовой аренде в сумме 1 324 тысячи рублей (за 2023 г. - 1 189 тысяч рублей).

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 505	1 869
2	Амортизация основных средств	1 230	1 257
3	Амортизация нематериальных активов	5	8
4	Расходы по аренде	435	309
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	846	755
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	1 440	1 440
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	72	60
17	Прочие административные расходы	174	819
18	Итого	6 707	6 517

46.1.1. В строке «Прочие административные расходы» за 2024 год отражены расходы:

- расходы за поддержку и обслуживание программ учета в сумме 78 тысяч рублей (за 2023 год сумма составила 65 тысяч рублей);
- расходы по предоставлению услуг аренды архивных документов в сумме 42 тысяч рублей (за 2023 год сумма составила 42 тысячи рублей);
- плата за выдачу сертификатов ключей в сумме 16 тысяч рублей (за 2023 год сумма составила 19 тысяч рублей);
- прочие расходы (услуги сторонних организаций), услуги по охране труда в сумме 22 тысячи рублей (за 2023 год сумма составила 652 тысячи рублей);
- прочие расходы (участие в конференциях, форумах, обучающих семинарах) в сумме 10 тысяч рублей (за 2023 год сумма составила 15 тысяч рублей)
- прочие расходы (почтовые расходы) в сумме 6 тысяч рублей (за 2023 год сумма составила 3 тысячи рублей).

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	В аренде находится нежилое помещение в здании по адресу г. Москва, 1-ый Красногвардейский проезд, д. 22, стр.1 в соответствии с договором субаренды № Н-010122/3 от 01.01.2022 года. Срок аренды (с учетом опциона на продление) – до 28.02.2031. Арендные платежи являются фиксированными и включают плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение эксплуатационными услугами. Коммунальные, эксплуатационные платежи Арендодателю осуществляет Арендатор.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Общество не производило улучшения арендуемого нежилого помещения.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Общество не производило дополнительных затрат для использования арендуемого нежилого помещения.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Пересмотр фактической стоимости актива в форме права пользования и обязательства предусмотрен договором и будет производиться при ежегодной индексации арендных платежей.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Основанием расчета процентной ставки по договору субаренды является признание актива в форме права пользования на дату начала аренды. Обязательство по договору аренды оценивается по приведенной стоимости с учетом ставки дисконтирования, рассчитанной на основании профессионального суждения по данным кривой доходности по банкам неинвестиционного рейтинга.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Общество не предполагает использовать переменные арендные платежи.

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 989	8 853
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	7 751	9 281

тыс. руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	за 2024 г.	за 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	-1 342	-1 213
2	проценты уплаченные	-1 342	-1 213
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-879	-894
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-879	-894
7	Итого отток денежных средств	-2 221	-2 107

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	243	231
6	Итого	243	231

47.2.1. В состав строки "Прочее" отражены следующие виды расходов:

- членские взносы за 2024 год в сумме 243 тысячи рублей (за 2023 году сумма составила 231 тысячу рублей).

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	2 166	54 138
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	846	1 254

тыс. руб.

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	501 474	719 888
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	408	-141
4	Итого, в том числе:	501 882	719 747
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	501 882	719 747

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

тыс. руб.

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	2 512 938	3 252 159
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2 024 год: 20%; 2 023 год: 20%)	502 587	650 432
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	20	0
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	20	0
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-556	-137
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-169	0
11.1	Прочее	0	69 452
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	501 882	719 747

48.2.1. В состав строки "Прочее" за 2023г. отражена сумма начисленного налога на СВЕРХПРИБЫЛЬ согласно № 414-ФЗ от 04.08.2023 г.

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (текущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (предыдущий период)
1	2	3	4	5	6
	Продолжающаяся деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
1	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные	2 594	-432	0	3 026
2	Дебиторская задолженность	0	-118	0	118
3	Обязательства по неиспользованным отпускам	191	13	0	178
4	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 938	81	0	1 856
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	210	-469	0	678
6	Дебиторская задолженность (аренда)	255	61	0	195
13	Общая сумма отложенного налогового актива	2 594	-432	0	3 026
15	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 594	-432	0	3 026
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
16	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные	-1 747	24	0	-1 772
17	Нематериальные активы	0	1	0	-1
18	Основные средства (аренда)	-1 747	23	0	-1 771
28	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-1 747	24	0	-1 772
29	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	846	-408	0	1 254
30	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	846	-408	0	1 254
	Прекращенная деятельность				
	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.		За 2023г.	
		По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям	По обыкновенным акциям	По привилегированным акциям
1	2	3	4	5	6
1	Дивиденды к выплате на начало отчетного периода	-	-	-	-
2	Дивиденды, объявленные в течение отчетного периода	-	-	-	-
3	Дивиденды, выплаченные в течение отчетного периода	-	-	-	-
4	Дивиденды к выплате на конец отчетного периода	-	-	-	-
5	Дивиденды на акцию, объявленные в течение отчетного периода	-	-	-	-

49.1.1. Все дивиденды выплачены в валюте Российской Федерации.

49.1.2. В отчетном периоде 2024 года дивиденды были распределены в сумме 2 413 566 тысяч рублей (в аналогичном отчетном периоде 2023 года: 2 523 948 тысяч рублей):

- по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кв.2023 г. в сумме 684 260 тысяч рублей (по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кв.2022 г.- 675 800 тысяч рублей);
- по результатам деятельности за 1 кв.2024 г в сумме 639 200 тысяч рублей (по результатам деятельности за 1 кв.2023 г в сумме 639 200 тысяч рублей)
- по результатам деятельности за 2 кв.2024 г в сумме 639 200 тысяч рублей (по результатам деятельности за 2 кв.2023 г в сумме 639 200 тысяч рублей)
- по результатам деятельности за 3 кв.2024 г в сумме 450 906 тысяч рублей (по результатам деятельности за 2 кв.2023 г в сумме 569 748 тысяч рублей) .

Пояснения к Примечаниям 52 "Управление рисками".

Описание процесса управления рисками Общества с ограниченной ответственностью ООО УК "МД Трест"

Описание процесса управления рисками Общества с ограниченной ответственностью Управляющей компании «Монетный Двор Трест» Система управления рисками Общества описана в «Политике управления рисками», положения которой являются основой для разработки всего комплекса нормативных документов Компании в области управления рисками.

Система управления рисками описывает ключевые элементы системы риск-менеджмента (объекты рисков, подлежащие управлению, субъекты рисков, посредством которых организовано управление, и совокупность компонентов процесса управления рисками и капиталом), является составной частью системы стратегического и операционного планирования и направлена на обеспечение надежного и устойчивого развития бизнеса.

Риски, которым подвергается Компания в ходе своей деятельности, идентифицируются, анализируются на предмет существенности и управляются с учетом их уровня значимости. Не допускается осуществлять деятельность в случае, если присущие данной деятельности риски не идентифицированы и (или) не проанализированы.

Вся система управления в Компании, включая процессы стратегического планирования, бюджетирования и операционного управления, строится на основе концепции «аппетита к риску».

Процесс управления рисками может включать в себя следующие этапы:

- Идентификация всех рисков, которым Компания подвержена или может быть подвержена в будущем в процессе ведения своей деятельности;
- Определение критериев существенности рисков, классификация рисков и групп рисков по уровням существенности;
- Определение методов и процедур управления в отношении существенных рисков/групп рисков;
- Определение методов управления в отношении прочих рисков;
- Агрегирование количественных оценок значимых для Компании рисков в целях определения совокупного объема рисков, принятого Компанией;
- Проведение оценки достаточности собственных средств путем расчета коэффициента финансовой устойчивости;
- Разработка и установление системы мониторинга и контроля рисков;
- Разработка и внедрение процедур информационного обмена и отчетности;
- Дальнейшее совершенствование системы управления рисками.

5.3. Надзор за функционированием системы управления рисками, осуществляется Участниками Компании, а реализация текущих процедур управления рисками - Риск-менеджером, подотчетному Генеральному директору Компании, и иными структурными подразделениями и (или) должностными лицами при необходимости.

Функционирование системы риск-менеджмента направлено на своевременное выявление и управление рисками, сопутствующими деятельности Компании, а также определение комплекса решений, мониторинга отчетности и контроля, направленных на предупреждение и минимизацию ущерба, который может быть нанесен Компании в результате реализации рисков.

Система риск-менеджмента включает в себя следующие организационные уровни и распределение полномочий и ответственности между ними^[1]:

I уровень:

Участники:

- рассмотрение отчетов Риск-менеджера, отнесенных к компетенции Общего собрания участников
- оценка эффективности системы управления рисками

Генеральный директор

- распределение полномочий в сфере управления рисками между подразделениями, отдельными работниками, осуществляющими управленческие функции, установление порядка взаимодействия, обмена данными и представления внутренней отчетности по управлению рисками;
- утверждение правил, принципов, методов оценки рисков и формирования внутренней отчетности по управлению рисками;
- обеспечение необходимыми ресурсами работников для осуществления ими управления рисками;
- организация обучения работников методам управления рисками;
- утверждение планов восстановления собственных средств по результатам сценарного анализа в случае необходимости.

II уровень:

Инвестиционный комитет

- анализ и рекомендации к утверждению списка объектов кредитного и рыночного риска (признание рисков в отношении конкретных объектов – портфелей, типов активов, типов обязательств и др.)
- утверждение ограничений риска и мониторинг качества кредитного портфеля

III уровень:

Риск-менеджер

- анализ деятельности Компании и выявление рисков, связанных с деятельностью Компании (идентификация рисков)
- разработка показателей, характеризующих уровни рисков (риск-метрики)
- расчет уровней риск-аппетита
- расчет уровней лимитов, мониторинг и контроль установленных лимитов
- разработка сценариев и проведение сценарного анализа, включая подготовку планов действий в случае превышения фактических показателей рисков над установленными
- разработка внутренних документов риск-менеджмента, в том числе положений, методик, регламентов
- организация внедрения утвержденных процедур риск-менеджмента, аудит выполнения установленных процедур.
- информирование Генерального директора о соответствии деятельности Компании принципам управления рисками.
- определение и последующий мониторинг уровня репутационного риска контрагента

Контролер

- контроль соблюдения требований инвестиционных деклараций
- организация выявления, анализ, оценка, мониторинг и контроль регуляторного риска, а также управление им

Компания выделяет в своей деятельности следующие виды рисков:

Финансовые риски

- Кредитный риск – риск возникновения расходов (убытков) и иных потерь (в том числе упущенной выгоды) Компании вследствие неисполнения, несвоевременного либо неполного исполнения должником финансовых обязательств перед Компанией в соответствии с условиями договора.
- Рыночный риск – риск возникновения расходов (убытков) Компании вследствие неблагоприятного изменения рыночной стоимости финансовых инструментов или иных активов, в которые инвестированы собственные средства Компании. В составе рыночного риска выделяются процентный, фондовый риск и риск рыночной ликвидности.

Риск рыночной ликвидности заключается в отсутствии возможности в нужный момент времени реализовать на рынке пакет ценных бумаг в силу:

- отсутствия или недостаточного объема заявок на покупку ценных бумаг;
- значительной величины спреда между котировками на покупку и на продажу, препятствующими безубыточному закрытию позиции.

Риск балансовой ликвидности – риск возникновения расходов (убытков) Компании вследствие недостаточности имущества в ее распоряжении для удовлетворения требований ее кредиторов по передаче этого имущества в установленный срок

К категории нефинансовых рисков относятся:

- Кастодиальный риск – риск утраты имущества Компании и ее клиентов или имущества, переданного ей в качестве обеспечения исполнения обязательств, вследствие действий или бездействия лица, ответственного за хранение этого имущества и учет прав на это имущество.
 - Операционный риск – риск возникновения последствий, влекущих в том числе приостановление или прекращение оказания услуг, а также возникновения расходов (убытков) Компании, обусловленных сбоями в работе программно-технических средств, несоответствием их функциональных возможностей виду деятельности, характеру и масштабу совершаемых операций Компании, нарушениями процедур проведения внутренних операций или неэффективностью указанных процедур, некорректными действиями или бездействием работников Компании и (или) воздействием внешних событий.
 - Правовой риск – риск возникновения расходов (убытков) Компании вследствие неоднозначности толкования норм права.
 - Репутационный риск – риск умышленного неисполнения контрагентом или клиентом обязательств перед Компанией, не обусловленного ухудшением финансово-экономического состояния контрагента. Риск отказа от сотрудничества с Компанией в связи с появлением/распространением негативной информации о деловой репутации Компании или связанных с ней лицах.
 - Коммерческий риск - риск возникновения расходов (убытков), в том числе при уменьшении доходов или превышении расходов над доходами, в результате неэффективного управления Компанией, возникновения непредвиденных расходов, потерь материнской компании или реализации иных рисков, кроме кредитного риска, риска ликвидности и кастодиального риска;
 - Регуляторный риск - риск возникновения расходов (убытков) и (или) иных неблагоприятных последствий у Компании в результате ее несоответствия или несоответствия ее деятельности требованиям законодательства Российской Федерации о рынке ценных бумаг, базовых и внутренних стандартов саморегулируемой организации в сфере финансового рынка, членом которой является Компания, учредительных и внутренних документов Компании, связанных с осуществлением лицензируемой деятельности на рынке ценных бумаг, а также в результате применения мер воздействия со стороны надзорных органов.
- 8.7.1. Для рисков, определяемых как значимые, в случае превышения над установленными ограничениями Риск-менеджером совместно с Владельцами данных рисков разрабатываются планы мероприятий по их минимизации, указываются сроки их реализации и ответственные лица
- Система управления рисками подвержена постоянному совершенствованию, пересмотру с учетом изменений во внутренней и внешней среде и подходах к управлению рисками, результатов оценки ее эффективности органами управления Общества.

[1] Приведены основные (ключевые) субъекты

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток,

На 31.12.2024

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	82 730	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	82 730	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	24 966	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	21 215	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	36 549	0	0	0	0
27	Итого	82 730	0	0	0	0

52.7.1. Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	55 831	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	55 831	0	0	0	0
3	Правительства Российской Федерации	4 204	0	0	0	0
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	16 923	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	2 574	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	32 130	0	0	0	0
27	Итого	55 831	0	0	0	0

52.7.1. Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX.

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

На 31.12.2024

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	733	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	733	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	438 371	0	0	0	116
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	438 371	0	0	0	58
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	58
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	12 500
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	12 500

52.8.1.Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX. Дебиторская задолженность является текущей и обладает низким кредитным риском.

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	1 245	0	0	0	0
2	денежные средства на расчетных счетах	1 245	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120 636	0	0	0	124
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	38	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	120 598	0	0	0	17
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	107
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	811 500
43	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	811 500

52.8.1.Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX. Дебиторская задолженность является текущей и обладает низким кредитным риском.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

тыс. руб.

На 31.12.2024

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	733	0	0	733
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	82 730	0	0	82 730
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	82 730	0	0	82 730
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	450 988	0	0	450 988
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	438 488	0	0	438 488
11	дебиторская задолженность	12 500	0	0	12 500
17	Итого активов	534 451	0	0	534 451
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 936	0	0	7 936
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 751	0	0	7 751
25	кредиторская задолженность	185	0	0	185
28	Итого обязательств	7 936	0	0	7 936
29	Чистая балансовая позиция	526 515	0	0	526 515

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 245	0	0	1 245
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	55 831	0	0	55 831
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	55 831	0	0	55 831
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	931 669	0	0	931 669
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	120 759	0	0	120 759
11	дебиторская задолженность	810 910	0	0	810 910
17	Итого активов	988 745	0	0	988 745
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 871	0	0	9 871
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 281	0	0	9 281
25	кредиторская задолженность	590	0	0	590
28	Итого обязательств	9 871	0	0	9 871
29	Чистая балансовая позиция	978 874	0	0	978 874

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

На 31.12.2024

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	686	2 059	5 490	5 490	2 059	0	0	0	15 785
20	обязательства по аренде	686	2 059	5 490	5 490	2 059	0	0	0	15 785
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	185	0	0	0	0	0	0	0	185
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	7	0	0	0	0	0	0	0	7
40	прочая кредиторская задолженность	178	0	0	0	0	0	0	0	178
42	Итого обязательств	871	2 059	5 490	5 490	2 059	0	0	0	15 970

На 31.12.2023

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
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	652	1 957	5 218	5 218	4 565	0	0	0	17 610
20	обязательства по аренде	652	1 957	5 218	5 218	4 565	0	0	0	17 610
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	590	0	0	0	0	0	0	0	590
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	0	0	0	0	0	8
40	прочая кредиторская задолженность	582	0	0	0	0	0	0	0	582
42	Итого обязательств	1 242	1 957	5 218	5 218	4 565	0	0	0	18 200

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

На 31.12.2024

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	733	0	0	733
2	денежные средства на расчетных счетах	733	0	0	733
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 232	24 625	53 872	82 730
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	4 232	24 625	53 872	82 730
7	Правительства Российской Федерации	3 474	8 418	13 075	24 966
11	некредитных финансовых организаций	500	378	20 336	21 215
12	нефинансовых организаций	259	15 829	20 461	36 549
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	438 488	0	0	438 488
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	438 429	0	0	438 429
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	58	0	0	58
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12 500	0	0	12 500
69	прочая дебиторская задолженность	12 500	0	0	12 500
71	Итого активов	455 953	24 625	53 872	534 451
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	193	615	6 942	7 751
91	обязательства по аренде	193	615	6 942	7 751
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	185	0	0	185
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	7	0	0	7
111	прочая кредиторская задолженность	178	0	0	178
113	Итого обязательств	378	615	6 942	7 936
114	Итого разрыв ликвидности	455 575	24 010	46 930	526 515

На 31.12.2023

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:	1 245	0	0	1 245
2	денежные средства на расчетных счетах	1 245	0	0	1 245
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 385	19 472	34 975	55 831
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	1 385	19 472	34 975	55 831
7	Правительства Российской Федерации	143	0	4 061	4 204
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	339	0	16 584	16 923
11	некредитных финансовых организаций	0	17	2 557	2 574
12	нефинансовых организаций	902	19 455	11 773	32 130
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120 759	0	0	120 759
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	38	0	0	38
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	120 614	0	0	120 614
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	107	0	0	107
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	810 910	0	0	810 910
69	прочая дебиторская задолженность	810 910	0	0	810 910
71	Итого активов	934 299	19 472	34 975	988 745
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	209	667	8 404	9 281
91	обязательства по аренде	209	667	8 404	9 281
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	590	0	0	590
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	8	0	0	8
111	прочая кредиторская задолженность	582	0	0	582
113	Итого обязательств	799	667	8 404	9 871
114	Итого разрыв ликвидности	933 500	18 805	26 571	978 874

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

тыс. руб.

На 31.12.2024

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	733	0	0	0	733
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	82 730	0	0	0	82 730
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	82 730	0	0	0	82 730
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	450 988	0	0	0	450 988
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	438 488	0	0	0	438 488
11	дебиторская задолженность	12 500	0	0	0	12 500
16	Итого активов	534 451	0	0	0	534 451
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 936	0	0	0	7 936
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	7 751	0	0	0	7 751
24	кредиторская задолженность	185	0	0	0	185
26	Итого обязательств	7 936	0	0	0	7 936
27	Чистая балансовая позиция	526 515	0	0	0	526 515

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	1 245	0	0	0	1 245
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	55 831	0	0	0	55 831
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	55 831	0	0	0	55 831
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	931 669	0	0	0	931 669
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	120 759	0	0	0	120 759
11	дебиторская задолженность	810 910	0	0	0	810 910
16	Итого активов	988 745	0	0	0	988 745
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 871	0	0	0	9 871
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 281	0	0	0	9 281
24	кредиторская задолженность	590	0	0	0	590
26	Итого обязательств	9 871	0	0	0	9 871
27	Чистая балансовая позиция	978 874	0	0	0	978 874

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2024

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	385

52.16.1.В 2024 году:

Чувствительность чистого процентного дохода определена по облигациям с плавающей купонной ставкой.

В чувствительности капитала учтены все типы инструментов, имеющиеся в портфеле на отчетную дату (облигации с постоянным и плавающим купоном).

Для цб с фиксированным купоном чувствительность определена по "телу" облигаций как изменение их стоимости, для бумаг с плавающим купоном - по "тело+нкд"

Расчет произведен по формуле: Тело * дюрация модифицированная * изменение в бп.

На 31.12.2023

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	485

52.16.1.В 2023 году:

Чувствительность чистого процентного дохода определена по облигациям с плавающей купонной ставкой.

В чувствительности капитала учтены все типы инструментов, имеющиеся в портфеле на отчетную дату (облигации с постоянным и плавающим купоном).

Для цб с фиксированным купоном чувствительность определена по "телу" облигаций как изменение их стоимости, для бумаг с плавающим купоном - по "тело+нкд"

Расчет произведен по формуле: Тело * дюрация модифицированная * изменение в бп.

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости

На 31.12.2024

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	82 730	0	0	82 730
2	финансовые активы, в том числе:	82 730	0	0	82 730
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	82 730	0	0	82 730
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	82 730	0	0	82 730
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	24 966	0	0	24 966
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	21 215	0	0	21 215
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	36 549	0	0	36 549

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	55 831	0	0	55 831
2	финансовые активы, в том числе:	55 831	0	0	55 831
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	55 831	0	0	55 831
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	55 831	0	0	55 831
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	4 204	0	0	4 204
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	16 923	0	0	16 923
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	2 574	0	0	2 574
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	32 131	0	0	32 131

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

На 31.12.2024

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:	439 162	58	12 500	451 721	451 721
2	денежные средства, в том числе:	733	0	0	733	733
5	денежные средства на расчетных счетах	733	0	0	733	733
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	438 429	58	12 500	450 988	450 988
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	438 429	58	0	438 488	438 488
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	438 429	0	0	438 429	438 429
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	58	0	58	58
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	12 500	12 500	12 500
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	12 500	12 500	12 500
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	7 936	7 936	7 936
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	7 936	7 936	7 936
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	7 751	7 751	7 751
47	обязательства по аренде	0	0	7 751	7 751	7 751
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	185	185	185
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	7	7	7
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	178	178	178

На 31.12.2023

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:	121 859	145	810 910	932 914	932 914
2	денежные средства, в том числе:	1 245	0	0	1 245	1 245
5	денежные средства на расчетных счетах	1 245	0	0	1 245	1 245
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	120 614	145	810 910	931 669	931 669
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	120 614	145	0	120 759	120 759
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	38	0	38	38
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	120 614	0	0	120 614	120 614
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	107	0	107	107
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	810 910	810 910	810 910
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	810 910	810 910	810 910
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	9 871	9 871	9 871
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	9 871	9 871	9 871
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	9 281	9 281	9 281
47	обязательства по аренде	0	0	9 281	9 281	9 281
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	590	590	590
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	8	8	8
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	582	582	582

Остатки по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2024

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
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	116	116
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	116	116
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	6 989	6 989
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	131	131
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	7 751	7 751
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	7 751	7 751

58.1.1. На 31.12.2024 г. по строке «Основные средства» отражен актив в форме права пользования в сумме 6 989 тысяч рублей (на 31.12.2023г. - 8 853 тысячи рублей).

По строке «кредиты, займы и прочие привлеченные средства» отражено обязательство по финансовой аренде в сумме 7 751 тысяча рублей (на 31.12.2023 г.: 9 281 тысяча рублей).

На 31.12.2023

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
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	124	124
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	124	124
18	Основные средства	0	0	0	0	0	0	8 853	8 853
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	123	123
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	0	0	9 677	9 677
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	0	0	0	0	0	0	9 281	9 281
27	кредиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	396	396

58.1.1. На 31.12.2023 г. по строке «Основные средства» отражен актив в форме права пользования в сумме 8 853 тысяч рублей (на 31.12.2022г. - 10 395 тысяч рублей).

По строке «кредиты, займы и прочие привлеченные средства» отражено обязательство по финансовой аренде в сумме 9 281 тыс.рублей (на 31.12.2022 г.: 10 484 тысяч рублей).

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2024

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	2 179	2 179
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	2 179	2 179
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-4 075	0	0	-4 075
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	-215	-215
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	-1 324	-1 324
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	-3 354	-3 354

58.2.1. В 2024 году осуществлялись операции с материнской компанией АО "НПФ "Телеком -Союз" по выплате дивидендов по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кварталы 2023 года и 1,2 и 3 кварталы 2024 год в сумме 2 413 566 тысяч рублей (в 2023 году по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кварталы 2022 года и 1,2 и 3 кварталы 2023 год в сумме 2 523 948 тысяч рублей).

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	0	0	0	0	0	0	-254	-254
4	процентные доходы	0	0	0	0	0	0	-254	-254
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-3 673	0	0	-3 673
17	Прямые операционные расходы	0	0	0	0	0	0	-29	-29
18	Процентные расходы	0	0	0	0	0	0	-1 189	-1 189
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	-4 949	-4 949

58.2.1. В 2023 году осуществлялись операции с материнской компанией АО "НПФ "Телеком -Союз" по выплате дивидендов по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кварталы 2022 года и 1,2 и 3 кварталы 2023 год в сумме 2 523 948 тысяч рублей (в 2022 году по результатам деятельности за 1,2,3 и 4 кварталы 2021 года и 1,2 и 3 кварталы 2022 год в сумме 2 587 400 тысяч рублей).

тыс. руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	3 297	2 938

58.3.1. По строке 1 "Краткосрочные вознаграждения" отражена сумма вознаграждения КУП, не включая социальные отчисления. Социальные отчисления составили за 2024 год - 778 тысяч рублей, за 2023 год - 735 тысяч рублей.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

Руководство Общества не имеет информации о каких-либо иных существенных событиях, произошедших после отчетной даты, которые требовали бы отражения в финансовой отчетности или примечаниях к ней.

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Новиков Андрей Александрович

(инициалы, фамилия)

"21" Февраля 2025 года