

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

независимого аудитора

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Ньютон Инвестиции»
за 2024 год

г. Москва, 2025

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам Общества с ограниченной ответственностью «Ньютон Инвестиции»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью «Ньютон Инвестиции» (далее – Общество), ОГРН 1167746745539, состоящей из бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 год, отчета о отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, примечаний в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

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

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Обществу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

КЛЮЧЕВЫЕ ВОПРОСЫ АУДИТА

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

ПРИЗНАНИЕ ВЫРУЧКИ ОТ ОКАЗАНИЯ УСЛУГ

Признание выручки от клиентских операций на фондовом рынке, от оказания услуг по размещению ценных бумаг и от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности являлось ключевым вопросом нашей аудиторской проверки ввиду существенности данного показателя в стоимостном выражении.

Наши аудиторские процедуры были направлены на проверку полноты, своевременности, арифметической точности, оценки признания выручки от оказания услуг исходя из условий договоров и иных документов. В рамках аудиторской проверки мы оценили последовательность применения учетной политики в области признания выручки от оказания услуг, а также риск недобросовестных действий или ошибок. На выборочной основе проверено наличие прав у Общества на получение выручки и надлежащего порядка ее признания, проверено соблюдение сроков и корректность сумм признания выручки от оказания услуг. Мы также оценили корректность информации, раскрытой в примечании 41 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ОБЕСЦЕНЕНИЕ НЕМАТЕРИАЛЬНЫХ АКТИВОВ

Вопрос обесценения нематериальных активов являлся одним из наиболее значимых для нашего аудита в связи с существенными остатками нематериальных активов на балансе Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года.

Общество определяет возмещаемые суммы нематериальных активов с привлечением независимых специалистов в области оценки справедливой стоимости активов. В моделях оценки нематериальных активов используются ненаблюдаемые исходные данные и допущения, связанные с применением прогнозных данных, включая бюджеты, бизнес-планы и иные внутренние документы Общества, устанавливающие прогнозные величины основных показателей, влияющих на стоимость объектов, ставки дисконтирования, могут оказать существенное влияние на оценку возмещаемой суммы нематериальных активов.

Наши аудиторские процедуры включали анализ отчета независимого оценщика об определении справедливой стоимости нематериальных активов на предмет последовательного применения основных аспектов методологии и ключевых допущений, использованных в оценке справедливой стоимости.

Мы также оценили корректность информации, раскрытой в примечаниях 18 и 46 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на информацию, раскрытую в Примечании 4 к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, в котором описано, что стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31 декабря 2024 года и на 31 декабря 2023 года меньше стоимости уставного капитала, что определяет условия для принятия решений со стороны участников Общества о возможном приведении стоимости чистых активов и уставного капитала в соответствие с требованиями ст. 30 Федерального закона от 08.02.1998 №14 «Об обществах с ограниченной ответственностью».

Мы не выражаем модифицированного мнения, в связи с этим вопросом.



ПРОЧИЕ СВЕДЕНИЯ

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, был проведен предшествующим аудитором, чье аудиторское заключение от 15 апреля 2024 года содержало немодифицированное мнение об указанной отчетности.

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

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

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

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

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок;



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

- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Общества;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Общества продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Общество утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, осуществляющих корпоративное управление, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита.



Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Ирема Асланбековна Зангиева,
действующая от имени аудиторской организации на основании
Доверенности № 004 от 09 января 2025 года
руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение (ОРНЗ 21806082224)

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «РБ»
ОРНЗ 11706029280.



«27» марта 2025 года

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИТОРСКОЙ ОРГАНИЗАЦИИ:

Общество с ограниченной ответственностью «РБ», ОГРН 1117746637656,
127015, г. Москва, улица Новодмитровская, дом 2, корпус 1,
Пом. XL, эт. 5, комн. 1,
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС),
ОРНЗ 11706029280.

СВЕДЕНИЯ ОБ АУДИРУЕМОМ ЛИЦЕ:

Общество с ограниченной ответственностью «Ньютон Инвестиции»,
ОГРН 1167746745539,
127015, г. Москва, улица Новодмитровская, дом 2, к. 2, этаж 15, офис 15-05.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45280561000	04159233	1167746745539	Не применимо

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

Общество с ограниченной ответственностью "Ньютон Инвестиции"

ООО "Ньютон Инвестиции"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес **Новодмитровская ул., д.2, корп. 2, г. Москва, Россия, 127015**

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 732 344	1 429 861
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		815 308	2 512 647
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	815 308	2 512 647
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		13 340 301	9 123 002
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	12 744 330	8 970 048
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	553 727	
11	дебиторская задолженность	12	42 244	152 954
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	5 100	5 100
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 316 630	1 042 897
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 646	8 875
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	9 304	
20	Отложенные налоговые активы	48	239 703	174 664
21	Прочие активы	20	20 362	17 935
22	Итого активов		17 482 698	14 314 982
Раздел II. Обязательства				

СТОИМОСТИ, В ТОМ ЧИСЛЕ:				
27	средства клиентов	23	15 091 651	11 846 464
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	6 348	
30	кредиторская задолженность	26	81 838	141 863
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	3 823	19 497
34	Отложенные налоговые обязательства	48	4 549	1 379
36	Прочие обязательства	29	93 631	319 700
37	Итого обязательств		15 281 840	12 328 902
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	2 864 291	2 864 291
39	Добавочный капитал	30	39 883	39 883
40	Резервный капитал	30	9 054	
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(712 370)	(918 094)
52	Итого капитала		2 200 858	1 986 079
53	Итого капитала и обязательств		17 482 698	14 314 982

Генеральный директор

 (должность руководителя)

24 марта 2025 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45280561000	04159233	1167746745539	Не применимо

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

Общество с ограниченной ответственностью "Ньютон Инвестиции"

ООО "Ньютон Инвестиции"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Новодмитровская ул., д.2, корп. 2, г. Москва, Россия, 127015

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:		1 854 285	837 144
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	(22 555)	(9 667)
4	процентные доходы	34	1 901 935	884 659
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		9 381	
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	(31 281)	(824)
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(3 194)	(37 023)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	1 880 792	1 943 935
16	Расходы на персонал	42	(1 479 307)	(1 265 252)
17	Прямые операционные расходы	43	(171 001)	(243 107)
18	Процентные расходы	44	(660 045)	(170 163)

22	Прочие доходы	47	78 963	94 449
23	Прочие расходы	47	(124)	(316)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		194 430	235 743
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	20 349	(54 655)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(41 520)	(57 984)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	61 869	3 329
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		214 779	181 088
Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		214 779	181 088

Генеральный директор
(должность руководителя)

24 марта 2025 г.



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации	
	по ОКПО	основной государственной регистрационный номер
45280561000	04159233	1167746745539
		Не применимо

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Ньютон Инвестиции"
ООО "Ньютон Инвестиции"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Чтовый адрес Новодмитровская ул., д.2, корп. 2, г. Москва, Россия, 127015

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

№	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Остаток на 01.01.2023 г.		2 864 291	39 883		(1 099 182)	1 804 992
1	Остаток на 01.01.2023 г. пересмотренный		2 864 291	39 883		(1 099 182)	1 804 992
5	Прибыль (убыток) после налогообложения					181 088	181 088
1.1	Остаток на 31.12.2023 г.		2 864 291	39 883		(918 094)	1 986 079
5	Остаток на 01.01.2024 г.		2 864 291	39 883		(918 094)	1 986 079
8	Остаток на		2 864 291	39 883		(918 094)	1 986 079

01.01.2024 г.							
пересмотренный							
Прибыль (убыток)						214 779	214 779
после							
налогообложения							
Прочее движение					9 054	(9 054)	
резервов							
Остаток на					9 054	(712 369)	2 200 858
31.12.2024 г. в том				39 883			
числе:				2 864 291			

Генеральный директор
(должность руководителя)



24 марта 2025 г.

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45280561000	04159233	1167746745539	Не применимо

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

**Общество с ограниченной ответственностью "Ньютон Инвестиции"
ООО "Ньютон Инвестиции"**

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес Новодмитровская ул., д.2, корп. 2, г. Москва, Россия, 127015

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		1 046 752	1 561 086
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		507 873	184 500
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(49 520)	(32 389)
5	Проценты полученные		1 095 673	412 133
8 1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		41 157 662	51 004 251
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(1 676 252)	(1 156 447)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(7 451 605)	(788 269)
11	Уплаченный налог на прибыль		(66 498)	(48 632)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(28 418 185)	(52 047 072)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		6 145 900	(910 839)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			(5 413)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию нематериальных активов		(376 801)	(351 236)

	финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(5 914 051)	(856 649)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		231 849	(1 767 488)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	5	70 299	661 968
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 433 233	2 538 754
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	1 735 381	1 433 233

Генеральный директор

 (должность руководителя)

24 марта 2025 г.



Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации

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	045-14007-100000, 045-14084-010000, 045-14085-001000, 045-14086-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	25.01.2017 г., 08.04.2020 г., 08.04.2020 г., 08.04.2020 г.
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	На осуществление брокерской деятельности, на осуществление дилерской деятельности, на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, на осуществление депозитарной деятельности
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	Отсутствует
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)	Материнское предприятие отсутствует. ООО «Ньютон Инвестиции» не имеет физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие) более 25 (двадцать пятью) процентами в капитале ООО «Ньютон Инвестиции».
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	Нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	127015, Москва г., Новодмитровская ул., дом 2, корпус 2, этаж 15, офис 15-05
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	127015, Москва г., Новодмитровская ул., дом 2, корпус 2, этаж 15, офис 15-05
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	784
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения.</p>	<p>НФО осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран в отношении российских физических и юридических лиц, а также изменений ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Таким образом, некоторые российские предприятия и банки, могут столкнуться со сложностями в отношении доступа на рынки иностранного капитала. Для 2024 года был характерен значительный рост глобальных рисков, рост геополитической напряженности, что нашло отражение, в том числе, в периодах повышенной волатильности на финансовых рынках. Однако в последние месяцы отчетного года финансовый рынок функционировал в штатном режиме, несмотря на усиление санкционного давления. Экономика и финансовая система России постепенно адаптируются к работе в условиях санкций со стороны недружественных стран. Волатильность в разных сегментах финансового рынка снизилась. Тем не менее сохраняются риски новых санкций, в том числе вторичных, и может усилиться негативное влияние ранее принятых ограничений на функционирование финансового рынка России. Руководство принимает все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в текущих условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Руководство Общества провело анализ рисков влияния данных факторов на деятельность и предполагает, что они не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать деятельность в будущем.</p> <p>В 4 квартале 2024 года Общество продолжило расширение перечня услуг, предоставляемых клиентам, запускает и дорабатывает ряд ключевых продуктов, вносит значительный вклад в увеличение доступности инвестиций в России и создал инвестиционные сервисы с качеством и технологиями на уровне мировых стандартов.</p> <p>За 2024г продолжается рост клиентской базы Общества, что подтверждает устойчивое развитие Общества.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России № 532-П от 03 февраля 2016 года "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" и Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее — ОСБУ), утвержденными нормативными актами Банка России.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по первоначальной (исторической) стоимости, за исключением финансовых активов и финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли и убытка. Принципы учетной политики, использованные при подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности представлены в Примечании 4. Данные принципы применены последовательно в отношении всех периодов, представленных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если не указано иное.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не реклассифицировались.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	Не реклассифицировались.
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	Не реклассифицировались.
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не реклассифицировались.

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	Описание
1	2
3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений	
1	<p>Требования к раскрытию информации</p> <p>МСФО (IAS) 1</p>
2	<p>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</p> <p>Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)</p>
3	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов</p>
4	<p>МСФО (IAS) 21</p> <p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>
	<p>Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. При расчете резервов Общество применяло суждение о сопоставлении рейтингов, присвоенных российскими и иностранными рейтинговыми агентствами, а также вероятности дефолта контрагентов и величины возможных потерь в результате этого события.</p> <p>При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем. Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года: Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки -финансовый результат от изменения данных резервов отражен по строке "доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под ожидаемые кредитные убытки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости" отчета о финансовых результатах Общества. Резерв на предстоящую оплату отпусков -Обязательство по указанным начислениям отражены по строке "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса Общества. Финансовый результат от изменения соответствующих обязательств отражен по строке "Расходы на персонал" отчета о финансовых результатах Общества. Резерв на обесценение НМА, -финансовый результат от начисления данного резерва отражен по строке " Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах Общества.</p> <p>При первоначальном признании финансовых инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых инструментов при первоначальном признании, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением финансовых инструментов. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как: • финансовые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости; •финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.</p> <p>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибыли и убытков.</p>

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. На 31.12.2024 стоимость чистых активов ниже размера уставного капитала. В течение 2024 года ООО «Ньютон Инвестиции» соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Руководство Общества рассматривает варианты увеличения стоимости чистых активов, в т.ч. докапитализацию уставного капитала участником Общества. На 2025 год Общество ставит перед собой ряд задач в различных направлениях деятельности, целью которых является выход на устойчивый уровень прироста прибыли и соответствия запланированной финансовой модели, а также диверсификация генерирующих выручку продуктов, для повышения устойчивости доходности Общества.</p> <p>Основными направлениями деятельности Общества, нацеленными на достижение цели, являются:</p> <ul style="list-style-type: none"> Развитие публичных разделов сайта Интеграция с банковскими сервисами Развитие функциональных возможностей платформ Общества и цифровых продаж Обеспечение непрерывности предоставления клиентского сервиса ДИТ и скорость доставки нового функционала до клиента Развитие автоматизации внутренних процессов Перед Обществом стоит несколько ключевых задач: <ul style="list-style-type: none"> сохранение темпов развития, выход на плановые значения финансовой модели митигация рисков мер ограничительного характера развитие цифровых продаж и дистрибуции повышение скорости доставки ценности до клиентов <p>Важным направлением деятельности Общества является развитие и поддержка сайтов-сервисов, доступных посредством поисковых систем различным заинтересованным пользователям. Основные выгоды от реализации инициатив данного направления лежат в плоскости повышения осведомленности потенциальных клиентов о существовании сервисов Общества, а также приток потенциальных клиентов из поисковых систем за счет работ, направленных на поисковую оптимизацию.</p> <p>Одним из ключевых направлений в работе Общества для достижения цели является развития цифровых продаж и мобильных платформ Общества. Одной из основных точек роста направления цифровых продаж является повышение эффективности коммуникации с уже существующей клиентской базой для максимизации доходов Общества.</p> <p>Реализация ключевой цели Общества будет невозможна без реализации мер, направленных на обеспечение непрерывности предоставления клиентского сервиса удобным для клиентов способами.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате изменений покупательной способности рубля не пересчитывались.</p>
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)	<p>Общество не вносило существенных изменений в учетную политику в 2024 году.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
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	Выпущенные, но не вступившие в силу МСФО, способные оказать существенное влияние на деятельность Общества, отсутствуют. Ниже перечислены поправки в стандарты МСФО, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества. Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 – «Продажа или взнос активов в сделках между инвестором и его ассоциированной организацией или совместным предприятием» (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты). Данные поправки устраняют несоответствие между требованиями МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28, касающимися продажи или вноса активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором. Основное последствие применения поправок заключается в том, что прибыль или убыток признаются в полном объеме в том случае, если сделка касается бизнеса. Если активы не представляют собой бизнес, даже если этими активами владеет дочерняя организация, признается только часть прибыли или убытка. Поправки к МСФО (IAS) 1 - "Классификация обязательств на долгосрочные и краткосрочные и учет ковенантов" (вступают в силу с 1 января 2024 или позднее, разрешается досрочное применение). В соответствии с данной поправкой, обязательство классифицируется как долгосрочное, если у организации есть право отсрочить урегулирование обязательства по меньшей мере на 12 месяцев после окончания отчетного периода и это право должно быть реальным и должно существовать на дату окончания отчетного периода. Для обязательств с ковенантами – уточнен момент тестирования ковенантов. Поправки к МСФО (IAS) 7, МСФО (IFRS) 7 - "Соплашения о финансировании задолженности перед поставщиками" (вступают в силу с 1 января 2024, разрешается досрочное применение). Цель поправок – установить требования к раскрытию информации о соглашениях, известных как финансирование задолженности перед поставщиками или обратный факторинг. Такие соглашения позволяют покупателю проинвестировать оплату товаров/услуг в более поздний срок, а поставщику – получить оплату раньше срока, обозначенного в выставленном покупателем счете-фактуре. Поправки к МСФО (IFRS) 16 - "Обязательство по аренде в сделке продажи с обратной арендой" (вступают в силу с 1 января 2024, разрешается досрочное применение). МСФО (IFRS) 16 содержит требования по оценке сделок продажи с обратной арендой при первоначальном признании на дату сделки. Однако он никак не регулирует вопросы последующего учета таких сделок. Новые поправки поясняют порядок признания обязательства, возникшего в сделке продажи с обратной арендой, предусматривающей переменные арендные платежи: • При первоначальном признании продавец-арендатор включает арендные платежи в оценку возникающего обязательства по аренде. • После первоначального признания продавец-арендатор применяет общие требования к учету обязательства по аренде, соответственно не признает прибыли или убытка в отношении оставшегося у него актива в форме права пользования. Поправка к МСФО (IAS) 21 - "Невозможность обмена валют" (вступает в силу с 1 января 2025, разрешается досрочное применение). Вводится новый двухступенчатый подход к решению вопроса о том, какой курс использовать на дату оценки для конкретной цели пересчета, когда отсутствует возможность обмена одной валюты на другую.
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов. В категорию денежных средств и их эквиваленты относятся следующие активы: - наличные денежные средства, находящиеся в кассе Общества; - денежные средства на расчетных счетах, открытых в кредитных организациях.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При отражении финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» от 01.10.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015 г. Общество классифицирует финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес - модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, на отчетную дату состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, прочей дебиторской задолженности. Порядок учета средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах описан в п. 10 настоящего Примечания.</p> <p>Инвестиции в дочерие, совместно контролируемые и ассоциируемые компании отражаются по методу долевого участия. Вложения в дочерие и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу Банка России на дату приобретения. Инвестиции в дочерие компании подлежат проверке на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным на территории РФ. Общество не реже одного раза в квартал проводит проверку сверху вниз в дочерие организации на предмет обесценения. При наличии признаков обесценения, формирует резервы под обесценение.</p>
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерие, совместно контролируемые и ассоциируемые предприятия	<p>При отражении прочих активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №486-П "О плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения" от 02.09.2015 г. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резервов. В составе "Прочих активов" Общества отражаются расчеты по налогам и сборам (НДС, уплаченный), расчеты по социальному страхованию, расчеты с поставщиками и подрядчиками, авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям.</p>
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	<p>При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. и Положения № 488-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета производных финансовых инструментов некредитными финансовыми организациями» от 02.09.2015 г. Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.</p>
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России: № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., № 501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015 г. № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. На отчетную дату Общество имеет следующие финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: -кредиты, займы и прочие привлеченные средства (арендные обязательства). Арендные обязательства отражены в таблице 24.1 настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Порядок учета описан в п. 39 настоящего Примечания.</p>
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России: № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., № 501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015 г. № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов. На отчетную дату Общество имеет следующие финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: -кредиты, займы и прочие привлеченные средства (арендные обязательства). Арендные обязательства отражены в таблице 24.1 настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Порядок учета описан в п. 39 настоящего Примечания.</p>

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
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)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества отсутствуют активы в виде инвестиционного имущества.
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	У Общества отсутствуют активы в виде инвестиционного имущества.
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	У Общества отсутствуют активы в виде инвестиционного имущества.
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)	При отражении основных средств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях" от 22.09.2015 г. Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости модель учета по первоначальной стоимости. После первоначального признания недвижимости учитывается по переоцененной стоимости. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимостной лимит объекта для признания в качестве основного средства - 100 тыс. руб.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	При отражении основных средств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях" от 22.09.2015 г. Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный принести экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление признаков устаревания, неиспользования актива, планов по прекращению деятельности, в которой используется НМА.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Определение срока полезного использования НМА производится исходя из: -срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплата по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	При отражении расходов на персонал Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №489-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями" от 04.09.2015 г. Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества. Начисление обязательств по оплате отпусков (в том числе страховых взносов) производится ежеквартально. Данные затраты признаются в размере величины ожидаемых затрат в сумме, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный отпуск на конец периода.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	В отчетном периоде у Общества отсутствовали пенсионные планы для работников Общества.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В отчетном периоде у Общества отсутствовали пенсионные планы для работников Общества.
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
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	У Общества отсутствуют долгосрочные активы, предназначенные для продажи.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>При отражении резервов - оценочных обязательств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №508-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета резервов-оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями" от 03.12.2015 г. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или не наступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Общества. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства следует учитывать, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем не будет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет. Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Общество признает вместо резерва – оценочного обязательства условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Компания 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.</p>

39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Первоначальное признание: При заключении договора, признаваемого долгосрочной арендой, Общество осуществляет признание: - Актива в форме права по строке "Основные средства" бухгалтерского баланса; - Арендных обязательств по строке "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" бухгалтерского баланса. Первоначальная оценка имущества в аренде и арендного обязательства включает все ожидаемые будущие платежи, дисконтированные по процентной ставке, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств в валюте и сроком эквивалентном обязательству по аренде. Определение ожидаемого срока аренды: Общество определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с: - периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит этот опцион; и - периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор не исполнит этот опцион. Оценивая наличие достаточной уверенности в том, что арендатор исполнит опцион на продление аренды, либо в том, что арендатор не исполнит опцион на прекращение аренды, Общество учитывает все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению у арендатора экономического стимула для исполнения опциона на продление аренды или неисполнение опциона на прекращение аренды. Последующая оценка актива в форме права пользования: После даты начала аренды Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Расход по амортизации признается линейным методом, исходя из ожидаемого срока аренды, и отражается по строке "Общие административные расходы" отчета о финансовых результатах Общества. Прекращение признания: Общество прекращает признание договора долгосрочной аренды в случае его окончания или расторжения. В дату прекращения признания Общество списывает актив в форме права пользования, накопленную амортизацию и оставшиеся арендные обязательства. Разница признается в составе прибыли или убытка.
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	НФО использует право арендатора не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, в отношении договоров аренды краткосрочного характера по арендуемым офисным помещениям.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается по первоначальной стоимости и в дальнейшем учитывается по амортизированной стоимости.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей.
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	Резервный капитал признается на основании Решения участников Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1
Тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	20 771	70	20 701	1 119	8	1 111
5	Прочие денежные средства	1 714 610	2 967	1 711 643	1 432 114	3 364	1 428 750
6	Итого	1 735 381	3 037	1 732 344	1 433 233	3 372	1 429 861

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2
Тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	20 771	1 119
4.1	Прочее	1 714 610	1 432 114
5	Итого	1 735 381	1 433 233

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств за 2024 г.

Таблица 5.4
Тыс. руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 119	1 432 114	1 433 233
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 119	1 432 114	1 433 233

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	63 069 845	194 046 161	257 116 005
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63 069 845	194 046 161	257 116 005
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(63 049 417)	(193 838 292)	(256 887 710)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(63 049 417)	(193 838 292)	(256 887 710)
31	Прочие изменения, в том числе:	(988)	71 288	70 300
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(988)	71 288	70 300
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	20 771	1 714 610	1 735 382
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 771	1 714 610	1 735 382

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств (сравнительные данные) за 2023 г.

Таблица 5.4
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного отчетного периода, в том числе:	2 461	2 536 293	2 538 754
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 461	2 536 293	2 538 754
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	55 805 125	210 023 119	265 828 244
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55 805 125	210 023 119	265 828 244
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(55 805 355)	(211 791 025)	(267 596 381)

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(55 805 355)	(211 791 025)	(267 596 381)
31	Прочие изменения, в том числе:	(1 757)	663 727	661 970
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 757)	663 727	661 970
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного отчетного периода, в том числе:	1 119	1 432 114	1 433 233
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 119	1 432 114	1 433 233

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

Таблица 5.5
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	8	3 364	3 372
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	3 364	3 372
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	251	16 502	16 753
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	251	16 502	16 753
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(189)	(16 898)	(17 088)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(189)	(16 898)	(17 088)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	70	2 968	3 037
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	70	2 968	3 037

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам (сравнительные данные) за 2023 г.

Таблица 5.5

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	14	5 508	5 522
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14	5 508	5 522
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	384	12 068	12 452
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	384	12 068	12 452
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(389)	(14 212)	(14 601)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(389)	(14 212)	(14 601)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	8	3 364	3 372
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	8	3 364	3 372

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

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

Таблица 6.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	815 308	2 512 647
7	Итого	815 308	2 512 647

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	511 884	
4	нефинансовых организаций	511 884	
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	303 424	2 512 647
6	Правительства Российской Федерации	39 445	42 251
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	226 996	870 633
11	нефинансовых организаций	36 982	1 599 762
12	Итого	815 307	2 512 647

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 075 283	3 062	9 072 221	2 527 912	324	2 527 588
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	243 290		243 290	3 595 157		3 595 157
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000		2 000	2 000		2 000
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	3 426 819		3 426 819	2 845 115		2 845 115
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1		1	189		189
13	Итого	12 747 392	3 062	12 744 330	8 970 373	325	8 970 048

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

Таблица 10.2

		Тыс.руб						
Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого	
1	2	4	9	10	11	12	14	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 527 912	3 595 157	2 000	2 845 115	189	8 970 373	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 527 912	3 595 157	2 000	2 845 115	189	8 970 373	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	31 956 356	1 028 299 563	3 623	847 270 538	578 462	1 908 108 541	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31 956 356	1 028 299 563	3 623	847 270 538	578 462	1 908 108 541	

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального обеспечения клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	9	10	11	12	14
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(25 419 111)	(1 031 587 875)	(3 623)	(846 991 512)	(578 633)	(1 904 580 753)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(25 419 111)	(1 031 587 875)	(3 623)	(846 991 512)	(578 633)	(1 904 580 753)
31	Прочие изменения, в том числе:	10 126	(63 555)		302 678	(17)	249 232
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	10 126	(63 555)		302 678	(17)	249 232
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9 075 283	243 290	2 000	3 426 819	1	12 747 393
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 075 283	243 290	2 000	3 426 819	1	12 747 393

Выверка изменений полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные) за 2023 г.

Таблица 10.2

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуальных клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	9	10	11	12	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 009 222	5 285 815	2 000	5 055 732	241	12 353 010
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 009 222	5 285 815	2 000	5 055 732	241	12 353 010
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	14 619 809	2 901 827 404	2 586	1 330 339 578	7 815 849	4 254 605 226
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	14 619 809	2 901 827 404	2 586	1 330 339 578	7 815 849	4 254 605 226
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(14 119 809)	(2 904 819 671)	(2 586)	(1 332 501 496)	(7 883 820)	(4 259 327 382)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(14 119 809)	(2 904 819 671)	(2 586)	(1 332 501 496)	(7 883 820)	(4 259 327 382)

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	9	10	11	12	14
31	Прочие изменения, в том числе:	18 690	1 301 609		(48 700)	67 920	1 339 519
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	18 690	1 301 609		(48 700)	67 920	1 339 519
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	2 527 912	3 595 157	2 000	2 845 115	189	8 970 373
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 527 912	3 595 157	2 000	2 845 115	189	8 970 373

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

за 2024 г.

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	тыс.руб		Итого
		Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	
1	2	4	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	324		325

6	Поступление финансовых активов, в том числе:	9 930	2 197	12 127
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 930	2 197	12 127
Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(7 192)	(2 197)	(9 389)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(7 192)	(2 197)	(9 389)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	3 062		3 063
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 062		3 063

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные)

за 2023 г.

Таблица 10.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Итого
1	2	4	12	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	551		551
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	551		551
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 329	33 351	35 681
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 329	33 351	35 681
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 555)	(33 351)	(35 907)

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 555)	(33 351)	(35 907)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	324		325
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	324		325

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	553 727		553 727
8	Итого	553 727		553 727

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

Таблица 11.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Итого
1	2	4	10
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 841 976	1 841 976
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 841 976	1 841 976
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 288 249)	(1 288 249)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 288 249)	(1 288 249)

36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	553 727	553 727
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	553 727	553 727

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	36 717	5 857	30 860	36 536		36 536
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	8		8			
6	Прочая дебиторская задолженность	47 881	36 506	11 375	129 902	13 484	116 417
7	Итого	84 606	42 363	42 243	166 438	13 484	152 954

По состоянию на 31 декабря 2024 г. дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью по брокерским и депозитарным комиссиям в размере 30860 тыс. руб., расчетами по операциям с ценными бумагами в размере 8 тыс. руб. и прочей дебиторской задолженностью в размере 11375 тыс. руб.12.1.2. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в Примечании 5б.

Таблица 12.2

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

Тыс.руб

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	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	36 536			129 902	166 438
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 536			116 417	152 953
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				13 484	13 484
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	2 219 072	363 222 620	26 234 981	24 405 134	416 081 807
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 219 072	363 222 620	26 234 981	24 405 134	416 081 807
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(2 219 005)	(363 111 361)	(26 256 012)	(24 485 283)	(416 071 661)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(2 219 005)	(363 111 361)	(26 256 012)	(24 485 283)	(416 071 661)
31	Прочие изменения, в том числе:	114	(111 259)	21 039	(1 871)	(91 977)
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	114	(111 259)	21 039	(2 811)	(92 917)
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				939	939

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	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	7	8
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	36 717		8	47 881	84 606
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 717		8	33 457	70 182
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				14 424	14 424

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.2

Тыс.руб

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	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало сравнительного периода, в том числе:	20 876			17 024	37 901

2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	20 876			6 739	27 616
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				10 285	10 285
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	1 058 445	1 981 807 382	1 633 455 089	4 015 111	3 620 336 028
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 058 445	1 981 807 382	1 633 455 089	4 015 111	3 620 336 028
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(1 042 337)	(1 981 595 418)	(1 633 850 139)	(3 906 226)	(3 620 394 119)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(1 042 337)	(1 981 595 418)	(1 633 850 139)	(3 906 226)	(3 620 394 119)
31	Прочие изменения, в том числе:	(449)	(211 964)	395 049	3 992	186 628
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(449)	(211 964)	395 049	793	183 428
35	кредитно-обесцененные финансовые активы				3 200	3 200
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец сравнительного периода, в том числе:	36 536			129 902	166 438
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 536			116 417	152 954
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				13 484	13 484

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности

Таблица 12.3

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:		13 484	13 484

5	кредитно-обесцененные финансовые активы		13 484		13 484	13 484
6	Поступление финансовых активов, в том числе:		5 857		23 021	28 878
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		5 857			5 857
10	кредитно-обесцененные финансовые активы			23 021		23 021
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:		5 857		36 505	42 363
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		5 857			5 857
40	кредитно-обесцененные финансовые активы			36 505		36 505

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности (сравнительные данные)

Таблица 12.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	10 285	10 285
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	10 285	10 285
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 200	3 200
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	3 200	3 200
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	13 484	13 484
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	13 484	13 484

Примечание 18. Нематериальные активы

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс.руб

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 г., в том числе:	721 522		2 404	42 839		24 594	12 422	803 781
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	887 264		3 471	45 448		25 502	12 422	974 106
3	накопленная амортизация	(165 742)		(1 067)	(2 609)		(908)		(170 325)
5	Поступление							370 527	370 527
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	379 170			152			(379 322)	
12	Амортизация	(123 668)		(693)	(4 511)		(2 538)		(131 410)
23	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	977 024		1 711	38 480		22 056	3 626	1 042 897
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 266 434		3 471	45 600		25 502	3 626	1 344 633
25	накопленная амортизация	(289 410)		(1 760)	(7 120)		(3 446)		(301 736)
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	977 024		1 711	38 480		22 056	3 626	1 042 897
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 266 434		3 471	45 600		25 502	3 626	1 344 633
29	накопленная амортизация	(289 410)		(1 760)	(7 120)		(3 446)		(301 736)
31	Поступление	95 436		11	6 348		3 705	652 884	758 383
32	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	655 806					704	(656 510)	
38	Амортизация	(241 177)		(695)	(4 552)		(2 545)		(248 968)
39	Обесценение, в том числе:	(251 339)		(75)	(9 333)		(5 364)		(266 111)

40	отраженное в составе прибыли или убытка	(251 339)		(75)	(9 333)		(5 364)	(266 111)
42	Восстановление обесценения, в том числе:	30 423		5				30 428
43	отраженное в составе прибыли или убытка	30 423		5				30 428
49	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	1 266 174		957	30 944		18 555	1 316 630
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 017 676		3 482	51 948		29 910	2 103 016
51	накопленная амортизация	(530 586)		(2 454)	(11 672)		(5 991)	(550 704)
52	накопленное обесценение	(220 916)		(70)	(9 333)		(5 364)	(235 683)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	
1	2	3	4	5	6	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:		21 168		622	21 790
2	первоначальная (переоцененная) стоимость		31 718		708	32 426
3	накопленная амортизация		(10 550)		(86)	(10 636)
5	Поступление		5 188			5 188
9	Выбытие, в том числе:		(9 109)		(112)	(9 220)
10	первоначальная (переоцененная) стоимость		(11 999)		(145)	(12 144)
11	накопленная амортизация		2 890		34	2 924
13	Амортизация		(8 794)		(88)	(8 882)
24	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:		8 453		422	8 875
25	первоначальная (переоцененная) стоимость		24 907		563	25 470
26	накопленная амортизация		(16 454)		(141)	(16 594)
28	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:		8 453		422	8 875
29	первоначальная (переоцененная) стоимость		24 907		563	25 470
30	накопленная амортизация		(16 454)		(141)	(16 594)
32	Поступление		295			295
40	Амортизация		(5 102)		(422)	(5 524)
51	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:		3 646			3 646
52	первоначальная (переоцененная) стоимость		25 202		563	25 765
53	накопленная амортизация		(21 556)		(563)	(22 118)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.			На 31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	243		243			
2	Расчеты с персоналом	1 411		1 411	984		984
3	Расчеты по социальному страхованию	94		94	3		3
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	134		134	123		123
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	18 481		18 481	16 814		16 814
6	Запасы				11		11
11	Итого	20 363		20 363	17 935		17 935

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов	Итого

		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г, в том числе:		392				392
2	стоимость (или оценка)		392				392
4	Поступление (создание)		14 217				14 217
8	Признание в составе расходов		(14 597)				(14 597)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г, в том числе:		11				11
13	стоимость (или оценка)		11				11
15	Балансовая стоимость 01.01.2024 г, в том числе:		11				11
16	стоимость (или оценка)		11				11
18	Поступление (создание)		18 995	27			19 023
22	Признание в составе расходов		(19 006)	(27)			(19 034)

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	15 091 651	11 846 464
6	Итого	15 091 651	11 846 464

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.
1	2	3
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	6 348
10	сделки репо	6 348
16	Итого	6 348

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4

1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	6 145	6 443
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	2 212	1 631
19	Прочая кредиторская задолженность	73 481	133 789
20	Итого	81 838	141 863

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	95	164 252
3	Расчеты по социальному страхованию	16 280	57 038
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	67 129	57 814
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	9 390	39 518
10	Прочее	737	1 078
11	Итого	93 631	319 700

Примечание 31. Управление капиталом

ООО «Ньютон Инвестиции» соблюдает все требования к капиталу, установленные законодательством Российской Федерации, чтобы обеспечить способность функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 2024 года ООО «Ньютон Инвестиции» соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

Минимальный размер собственных средств ООО «Ньютон Инвестиции», рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 17 422 тысячи рублей. На 31.12.2024 года величина собственных средств ООО «Ньютон Инвестиции» составляет 599 086 тысяч рублей

Примечание 32. 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

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

Таблица 32.1

Тыс.руб

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	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	9 964	(32 740)	(22 776)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	9 964	(32 740)	(22 776)
7	Финансовые обязательства, в том числе:	221		221
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	221		221
11	Итого	10 184	(32 740)	(22 556)

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

Таблица 32.1

Тыс.руб

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	Итого
1	2	3	4	7

1	Финансовые активы, в том числе:	24 860	(111 583)	(86 723)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	24 860	(111 583)	(86 723)
7	Финансовые обязательства, в том числе:	77 055		77 055
8	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	77 055		77 055
11	Итого	101 916	(111 583)	(9 667)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 901 935	884 659
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	164 605	208 769
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 420 110	634 423
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	88 185	
8	прочее	229 035	41 467
15	Итого	1 901 935	884 659

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

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

за 2024 г.

Таблица 37.1
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2024	3 697	13 484	17 181
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	2 403	28 878	31 281
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2024	6 100	42 362	48 462

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (сравнительные данные)

за 2023 г.

Таблица 37.1
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 01.01.2023	6 072	10 285	16 357
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(2 376)	3 200	824

5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, на 31.12.2023	3 697	13 484	17 181
---	--	-------	--------	--------

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

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

Таблица 39.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(2 895)	228 063
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(299)	(265 086)
3	Итого	(3 194)	(37 023)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	169 985	839
34	Итого	169 985	839
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	1 062 875	1 515 438
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	27	
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	81 005	222 694
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	30 188	115 303
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	386 980	10 269
42	Итого	1 561 075	1 863 703
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2	5
48	Итого	2	5
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	72 177	47 790
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	2 735	
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	74 819	31 598
55	Итого	149 731	79 388
56	Всего	1 880 793	1 943 935

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	1 190 083	1 035 280
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	284 894	228 883
5	Прочее	4 330	1 089
6	Итого	1 479 307	1 265 252

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	40 274	28 238
5	Расходы по комиссии за клиринг	25 422	37 573
6	Биржевые сборы	34 655	37 346
10	Расходы на технические услуги	2 270	1 336
11	Прочее	68 380	138 615
12	Итого	171 001	243 107

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
6	Прочие процентные расходы	660 045	170 163
7	Итого	660 045	170 163

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
2	Амортизация основных средств	5 524	8 882
3	Амортизация нематериальных активов	248 968	131 410
4	Расходы по аренде	9 054	7 888
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	130 183	538
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	517 255	26 426
8	Расходы на рекламу и маркетинг	39 649	104 059
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	13 866	7 093
11	Представительские расходы	19 564	14 718
13	Командировочные расходы	12 865	9 502
14	Штрафы, пени	157	210
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	15 889	10 247
17	Прочие административные расходы	296 158	639 973
18	Итого	1 309 132	960 947

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	9	
8	Прочие доходы	78 954	94 449
9	Итого	78 963	94 449

Прочие расходы

Таблица 47.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	Прочие расходы	124	316
6	Итого	124	316

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

тыс.руб

Номер строки	Требования к раскрытию информации	На 31.12.2024 г.
		Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует офисные помещения для осуществления своей основной деятельности. По состоянию на 31.12.2024 года Обществом арендуется 4 офисных помещения.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничения по условиям договора определены арендодателями и касаются вида использований помещений - только для офиса, запрет на субаренду и иное использование в пользу третьих лиц и т.д. По условиям договоров имеются условия денежного обеспечения в размере основной арендной платы.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не имеются.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Отсутствуют.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не применимо.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Не применимо.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Не применимо.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применимо.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо.

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

Таблица 47.1.3

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024г.	За 2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	9 708	8 267
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	9 708	8 267
7	Итого отток денежных средств	9 708	8 267

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	41 520	57 984
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(61 869)	(3 329)
4	Итого, в том числе:	(20 349)	54 655
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(20 349)	54 655

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

Таблица 48.2

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	194 430	235 743
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке, 2024 г. % - 2023 г. %	38 886	47 149
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(691)	16 641
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(4 991)	(10 314)

5	расходы, не принимаемые к налогообложению	4 300	26 955
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(11 513)	(9 679)
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды		545
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(47 031)	
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(20 349)	54 655

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (продолжающаяся деятельность)

Таблица 48.4

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023 г.		На 31.12.2024 г.	
		3	4	5	6
			Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Нематериальные активы	480	51 582		52 062
2	Основные средства		15		15
3	Оценочные обязательства и резервы	48 269	(24 428)		23 842
4	Резервы сомнительных долгов		9 126		9 126
5	Финансовые вложения	12 770	(2 498)		10 272
6	Общая сумма отложенного налогового актива	61 519	33 798		95 317

7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	113 145	31 242	144 387
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	174 664	65 040	239 703
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
9	Дебиторская задолженность		(8)	(8)
10	Доходы будущих периодов		(1 140)	(1 140)
11	Основные средства	(27)	27	
12	Финансовые вложения	(1 352)	(2 050)	(3 402)
13	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(1 379)	(3 171)	(4 549)
14	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	173 285	61 869	235 154
15	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	173 285	61 869	235 154

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка (продолжающаяся деятельность) (сравнительные данные)

Таблица 48.4

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2022г.		Отражено в составе		Отражено в составе прочего		На 31.12.2023г.
		3	4	прибыли или убытка	совокупного дохода	5	6	
1	2							
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка								
1	Нематериальные активы		480					480
2	Основные средства	15	(15)					
3	Оценочные обязательства и резервы	30 769	17 500					48 269

4	Финансовые вложения	865	11 905		12 770
5	Общая сумма отложенного налогового актива	31 650	29 869		61 519
6	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	141 547	(28 402)		113 145
7	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	173 196	1 467		174 664
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
8	Нематериальные активы	(24)	24		
9	Основные средства		(27)		(27)
10	Финансовые вложения	(3 217)	1 865		(1 352)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(3 240)	1 862		(1 379)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	169 956	3 329		173 285
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	169 956	3 329		173 285

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.4

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	12 747 392	12 747 392
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	9 075 283	9 075 283
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	243 290	243 290
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000	2 000
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	3 426 819	3 426 819
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1	1
49	Итого	12 747 392	12 747 392

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.4

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	8 970 373	8 970 373
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 527 912	2 527 912
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 595 157	3 595 157
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000	2 000
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 845 115	2 845 115

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	189	189
49	Итого	8 970 373	8 970 373

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: займов выданных и прочих размещенных средств, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.5
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	553 727	553 727
3	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	553 727	553 727
33	Итого	553 727	553 727

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.6
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8

1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	84 607	84 607
2	дебиторская задолженность клиентов	36 717	36 717
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	8	8
6	прочая дебиторская задолженность	47 881	47 881
25	Итого	84 607	84 607

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.6
Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	Итого
1	2	3	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	166 438	166 438
2	дебиторская задолженность клиентов	36 536	36 536
6	прочая дебиторская задолженность	129 902	129 902
25	Итого	166 438	166 438

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.7
Тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А
1	2	3
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	303 424
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	303 424
3	Правительства Российской Федерации	39 445
6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	226 996
8	нефинансовых организаций	36 982
27	Итого	303 424

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.7
Тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Рейтинг А
1	2	3
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 512 647
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 512 647
3	Правительства Российской Федерации	42 251

6	кредитных организаций и банков-нерезидентов	870 633
8	нефинансовых организаций	1 599 762
27	Итого	2 512 647

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.8

Тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	84 598
39	дебиторская задолженность клиентов	36 717
43	прочая дебиторская задолженность	47 881

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.8

Тыс.руб

Номер строки	Кредитный рейтинг	Без рейтинга
1	2	7
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	166 438
39	дебиторская задолженность клиентов	36 536
43	прочая дебиторская задолженность	129 902

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.12
Тыс.руб

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	1 732 344			1 732 344
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	689 220		126 088	815 308
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	689 220		126 088	815 308
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 339 993		308	13 340 301
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 744 330			12 744 330
10	займы выданные и прочие размещенные средства	553 727			553 727
11	дебиторская задолженность	41 936		308	42 244
14	Инвестиции в дочерние предприятия	5 100			5 100
16	Прочие активы	20 362			20 362
17	Итого активов	15 787 019		126 396	15 913 415
Раздел II. Обязательства					

21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 112 319	67 518	15 179 836
22	средства клиентов	15 024 133	67 518	15 091 651
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 348		6 348
25	кредиторская задолженность	81 838		81 838
27	Прочие обязательства	93 631		93 631
28	Итого обязательств	15 205 950	67 518	15 273 468
29	Чистая балансовая позиция	581 068	58 879	639 947

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.12

тыс.руб

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	1 429 861			1 429 861
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 411 958		100 689	2 512 647
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 411 958		100 689	2 512 647

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	9 123 002			9 123 002
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 970 048			8 970 048
11	дебиторская задолженность	152 954			152 954
14	Инвестиции в дочерние предприятия	5 100			5 100
16	Прочие активы	17 935			17 935
17	Итого активов	12 987 857		100 689	13 088 546
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 987 618		708	11 988 327
22	средства клиентов	11 845 756		708	11 846 464
25	кредиторская задолженность	141 862		1	141 863
27	Прочие обязательства	319 700			319 700
28	Итого обязательств	12 307 318		708	12 308 027
29	Чистая балансовая позиция	680 538		99 981	780 519

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

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
15	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 091 651	15 091 651
17	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	15 091 651	15 091 651
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 348	6 348
22	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	6 348	6 348
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	81 838	81 838
31	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	6 145	6 145
33	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 212	2 212
42	прочая кредиторская задолженность	73 481	73 481
44	Итого обязательств	15 179 836	15 179 836

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения (на основе договорных недисконтированных денежных потоков) (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	11
6	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	10 547 770	10 547 770

14	прочее	10 547 770	10 547 770
15	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 846 464	11 846 464
16	средства участников клиринга	10 547 770	10 547 770
18	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	1 298 693	1 298 693
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 298 693	1 298 693
24	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	1 298 693	1 298 693
27	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	148 306	148 306
28	выпущенные облигации	141 863	141 863
29	выпущенные векселя	6 443	6 443
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	12 123 747	12 123 747
31	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	1 631	1 631
40	расчеты с репозитарием	133 789	133 789
42	прочая кредиторская задолженность	11 988 327	11 988 327
44	Итого обязательств	35 964 980	35 964 980

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

Таблица 52.14

Тыс.руб

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:	1 732 344			1 732 344	
2	денежные средства на расчетных счетах	20 701			20 701	
4	прочие денежные средства	1 711 643			1 711 643	

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 632	293 792		303 424
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	9 632	293 792		303 424
7	Правительства Российской Федерации	9 632	29 814		39 445
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов		226 996		226 996
12	нефинансовых организаций		36 982		36 982
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 744 330			12 744 330
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	9 072 221			9 072 221
54	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	243 290			243 290
55	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000			2 000
56	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	3 426 819			3 426 819
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1			1

59	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		327 479	226 248	553 727
61	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости		327 479	226 248	553 727
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	42 236		8	42 244
68	дебиторская задолженность клиентов	30 860			30 860
70	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами			8	8
72	прочая дебиторская задолженность	11 375			11 375
74	Итого активов	14 528 542	621 271	226 256	15 376 069
Раздел II. Обязательства					
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	15 091 651			15 091 651
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	15 091 651			15 091 651
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 348			6 348
96	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	6 348			6 348

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	81 838			81 838
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	6 145			6 145
107	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 212			2 212
116	прочая кредиторская задолженность	73 481			73 481
118	Итого обязательств	15 179 836			15 179 836
119	Итого разрыв ликвидности	(651 295)	621 271	226 256	196 233

Анализ финансовых активов и финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 52.14
Тыс.руб

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:	1 429 861			1 429 861
2	денежные средства на расчетных счетах	1 111			1 111
4	прочие денежные средства	1 428 750			1 428 750
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 512 647		2 512 647
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:		2 512 647		2 512 647

7	Правительства Российской Федерации		42 251		42 251	
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов		870 633		870 633	
12	нефинансовых организаций		1 599 762		1 599 762	
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	8 970 049			8 970 049	
49	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	2 527 588			2 527 588	
54	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 595 157			3 595 157	
55	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000			2 000	
56	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	2 845 115			2 845 115	
57	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	189			189	
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	38 409	249	11	38 669	
68	Дебиторская задолженность клиентов	36 276	249	11	36 536	

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
72	прочая дебиторская задолженность	2 133			2 133
74	Итого активов	10 438 319	2 512 896	11	12 951 226
Раздел II. Обязательства					
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 846 464			11 846 464
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	11 846 464			11 846 464
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	141 863			141 863
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	6 443			6 443
107	кредиторская задолженность перед депозитариями	1 631			1 631
116	прочая кредиторская задолженность	133 789			133 789
118	Итого обязательств	11 988 327			11 988 327
119	Итого разрыв ликвидности	(1 550 007)	2 512 896	11	962 900

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют, на 31.12.2024 г.

Таблица 52.15
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	355 818	106 904	7 808	1 261 813	1 732 344
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	815 308				815 308
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	815 308				815 308
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 780 787	106 877	7 808	444 829	13 340 301
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 185 906	106 877	7 808	443 738	12 744 330
10	займы выданные и прочие размещенные средства	553 727				553 727
11	дебиторская задолженность	41 153			1 091	42 244
14	Инвестиции в дочерние предприятия	5 100				5 100
15.1	Прочие активы	20 240			122	20 362
16	Итого активов	13 977 253	213 782	15 616	1 706 764	15 913 415
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 280 065	106 933	23 500	1 702 425	15 112 923
21	средства клиентов	13 191 879	106 933	23 500	1 702 425	15 024 737
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	6 348				6 348
24	кредиторская задолженность	81 838				81 838
25.1	Прочие обязательства	93 631				93 631
28	Итого обязательств	13 373 696	106 933	23 500	1 702 425	15 206 554
29	Чистая балансовая позиция	603 556	106 849	(7 884)	4 339	706 861

**Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют (сравнительные данные),
на 31.12.2023 г.**

Таблица 52.15

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	142 673	50 918	136 151	1 100 119	1 429 861
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 254 056			258 591	2 512 647
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 254 056			258 591	2 512 647
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5 420 809	2 466 046	839 562	396 586	9 123 002
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5 388 881	2 360 425	824 795	395 947	8 970 048
11	дебиторская задолженность	31 928	105 620	14 766	639	152 954
14	Инвестиции в дочерние предприятия	5 100				5 100
15.1	Прочие активы	17 935				17 935
16	Итого активов	7 840 573	2 516 964	975 713	1 755 296	13 088 546
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	6 732 267	2 516 948	976 084	1 763 028	11 988 327
21	средства клиентов	5 291 711	2 516 948	976 084	1 763 028	10 547 770
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	1 298 693				1 298 693
24	кредиторская задолженность	141 863				141 863
25.1	Прочие обязательства	319 700				319 700
26	Итого обязательств	7 051 967	2 516 948	976 084	1 763 028	12 308 027
27	Чистая балансовая позиция	788 606	16	(371)	(7 732)	780 519

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости, на 31.12.2024 г.

Таблица 56.1

Тыс.руб

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:	815 308			815 308
2	финансовые активы, в том числе:	815 308			815 308
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	815 308			815 308
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	815 308			815 308
7	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	511 884			511 884
8	Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	39 445			39 445
11	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	226 996			226 996
13	Долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	36 982			36 982

Уровни в иерархии справедливой стоимости, к которым относятся многократные оценки справедливой стоимости (сравнительные данные),

на 31.12.2023 г.

Таблица 56.1

Тыс.руб

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:	2 512 647			2 512 647
2	финансовые активы, в том числе:	2 512 647			2 512 647
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 512 647			2 512 647
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	2 512 647			2 512 647
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	42 251			42 251
11	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	870 633			870 633
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	1 599 762			1 599 762

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

Таблица 56.6

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных					Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	4	5		
1	2	3	4	5	6	7		
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		10 809 665	4 268 080	15 077 745	15 077 745		
2	денежные средства, в том числе:		1 732 344		1 732 344	1 732 344		
5	денежные средства на расчетных счетах		20 701		20 701	20 701		
7	прочие денежные средства		1 711 643		1 711 643	1 711 643		
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 072 221	4 268 080	13 340 301	13 340 301		
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		9 072 221	3 672 109	12 744 330	12 744 330		
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		9 072 221		9 072 221	9 072 221		
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения			243 290	243 290	243 290		

17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000	2 000	2 000				
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	3 426 819	3 426 819	3 426 819				
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	1	1	1				
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	553 727	553 727	553 727				
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	553 727	553 727	553 727				
29	дебиторская задолженность, в том числе:	42 244	42 244	42 244				
31	дебиторская задолженность клиентов	30 860	30 860	30 860				
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	8	8	8				
35	прочая дебиторская задолженность	11 375	11 375	11 375				
38	инвестиции в дочерние организации	5 100	5 100	5 100				
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	15 173 489	15 179 836	15 179 836				

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6 348	15 173 489	15 179 836	15 179 836
41	средства клиентов, в том числе:			15 091 651	15 091 651	15 091 651
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			15 091 651	15 091 651	15 091 651
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:		6 348		6 348	6 348
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций		6 348		6 348	6 348
56	кредиторская задолженность, в том числе:			81 838	81 838	81 838
57	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			6 145	6 145	6 145
59	кредиторская задолженность перед депозитариями			2 212	2 212	2 212
68	прочая кредиторская задолженность			73 481	73 481	73 481

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости (сравнительные данные) на 31 декабря 2023 г.

Таблица 56.6

Тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (в уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		

1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:		3 962 549	6 595 414	10 557 963	10 557 963
2	денежные средства, в том числе:		1 429 861		1 429 861	1 429 861
5	денежные средства на расчетных счетах		1 111		1 111	1 111
7	прочие денежные средства		1 428 750		1 428 750	1 428 750
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 527 588	6 595 414	9 123 002	9 123 002
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		2 527 588	6 442 460	8 970 048	8 970 048
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		2 527 588		2 527 588	2 527 588
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения			3 595 157	3 595 157	3 595 157
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			2 000	2 000	2 000
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			2 845 115	2 845 115	2 845 115
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			189	189	189
29	дебиторская задолженность, в том числе:			152 954	152 954	152 954
31	дебиторская задолженность клиентов			36 536	36 536	36 536
35	прочая дебиторская задолженность			116 417	116 417	116 417
38	инвестиции в дочерние организации		5 100		5 100	5 100
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:			11 988 327	11 988 327	11 988 327

40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			11 988 327	11 988 327	11 988 327
41	средства клиентов, в том числе:			11 846 464	11 846 464	11 846 464
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			11 846 464	11 846 464	11 846 464
56	кредиторская задолженность, в том числе:			141 863	141 863	141 863
57	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			6 443	6 443	6 443
59	кредиторская задолженность перед депозитариями			1 631	1 631	1 631
68	прочая кредиторская задолженность			133 789	133 789	133 789

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами, на 31.12.2024 г.

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	4	7	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 058			1 058
11	дебиторская задолженность	1 058			1 058
14	Инвестиции в дочерние предприятия	5 100			5 100
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 573	930	101	8 603
24	средства клиентов	7 573	930	101	8 603
29	Прочие обязательства		16 238		16 238

Остатки по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), на 31.12.2023 г.

Таблица 58.1

тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	4	7	9	10
1	Денежные средства			1 327 008	1 327 008
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 792		15 824	17 616
11	дебиторская задолженность	1 792		15 824	17 616

19	Прочие активы				366	366
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:				75 039	75 039
27	кредиторская задолженность				75 039	75 039
29	Прочие обязательства			14 643		14 643

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

Таблица 58.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	4	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	(909)		(4)	(914)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	(909)		(4)	(914)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	37 741	319	144	38 204
16	Расходы на персонал		(215 195)		(215 195)
20	Общие и административные расходы	(104)			(104)

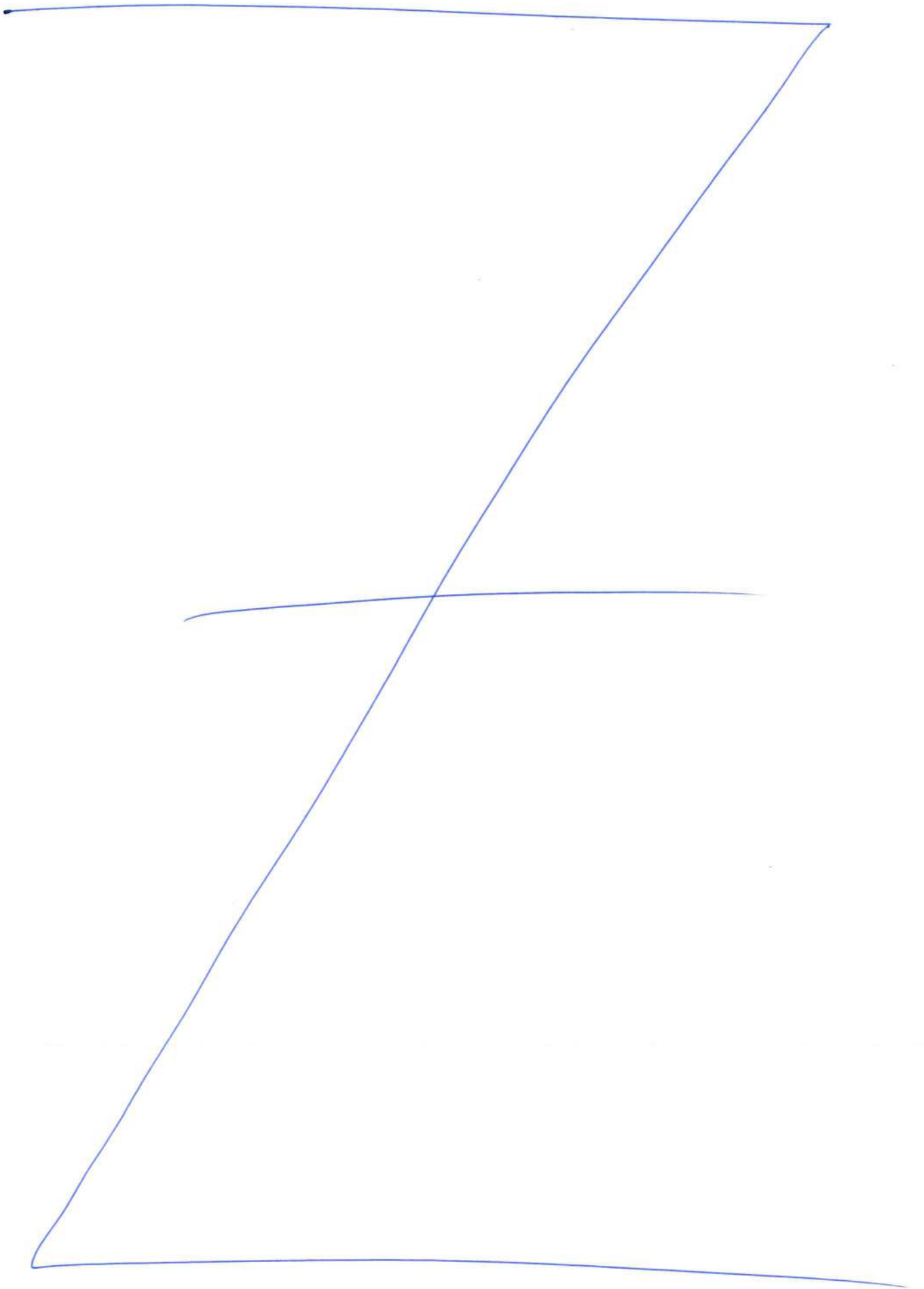
Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами (сравнительные данные), за 2023 г.

Таблица 58.2
тыс.руб

Номер строки	Наименование показателя	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	4	7	9	10

1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	2 233	(60)	791 926	794 099
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			7 668	7 668
4	процентные доходы			185 387	185 387

Номер строки	Наименование показателя	Дочерние предприятия	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	4	7	9	10
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			3 076	3 076
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	2 233	(60)	595 795	597 968
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	471 555	253	52 732	524 540
16	Расходы на персонал		(102 146)		(102 146)
17	Прямые операционные расходы			(4 989)	(4 989)
20	Общие и административные расходы	(97)	(2 689)	(431 519)	(434 305)
22	Прочие доходы			822	822



Всего прошито, пронумеровано и скреплено печатью
сто листов (100) листов.

Руководитель аудита

ООО «РБ» / Зангиева И.А.

