



**Акционерное общество
«Инвестиционная компания «Орион Капитал»**

**ГODOВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ за 2024 г. и
АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА**



ООО «Аудиторская группа «2К»
117246, г. Москва, Научный проезд, д. 17
Бизнес-центр «Научный 17», этаж 9, помещение 9-30

+7 (495) 777 08 94
+7 (495) 777 08 95
+7 (800) 234 37 72

info@2kaudit.ru
www.2kaudit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**Акционеру Акционерного общества
«Инвестиционная компания
«Орион Капитал»**

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Акционерного общества «Инвестиционная компания «Орион Капитал» (ОГРН 1027739765932, 119121, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер. Ружейный, д. 3, помещ. 2/2/1), состоящей из Бухгалтерского баланса некредитной финансовой организации по состоянию на 31 декабря 2024 г., Отчета о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 год, Приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе Отчета об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации, Отчета о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 год, Примечаний в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности, включая основные положения Учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Акционерное общество «Инвестиционная компания «Орион Капитал» (далее Общество) по состоянию на 31 декабря 2024 г., финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие 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 финансовой отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Учет договоров РЕПО

Мы определили учет договоров РЕПО (Примечании 11 и 24) в качестве ключевого вопроса аудита по причине существенных объемов в отчетности и рисков ошибки при начислении процентных доходов и расходов.

Наши аудиторские процедуры включали в себя выполнение детальных тестов, проверку операций, отраженных в бухгалтерских регистрах и анализ условий сделок. На основании проведенной нами работы мы оценили вероятные отклонений в части точности и своевременности отражения договоров РЕПО, процентных доходов и расходов по ним в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

ВАЖНЫЕ ОБСТОЯТЕЛЬСТВА

Мы обращаем внимание на Примечание 59 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в котором раскрыта информация, что на основании решения единственного акционера общества, Акционерное общество «Инвестиционная компания «Битца-Инвест» с 10.03.2025 переименовано в Акционерное общество «Инвестиционная компания «Орион Капитал». Мы не выражаем модифицированное мнение в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА И ЛИЦА, ОТВЕЧАЮЩЕГО ЗА КОРПОРАТИВНОЕ УПРАВЛЕНИЕ (ЕДИНСТВЕННОГО УЧАСТНИКА) АУДИРУЕМОГО ЛИЦА, ЗА БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

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

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

Лицо, отвечающее за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся

достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

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

в) оцениваем надлежащий характер применяемой Учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лица, отвечающего за корпоративное управление аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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.

**Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение**

**Генеральный директор
ООО «Аудиторская группа «2К»**



**Кусов Батраз
Рамазанович**
ОРНЗ 22006009495

**Касьянова Тамара
Александровна**
ОРНЗ 22006010046

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская группа «2К»,
ОГРН 1027700322022,

117246, г. Москва, проезд Научный, д. 17, эт. 9, пом. 9-30,

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»,
ОРНЗ 11606074413.

31 марта 2025 г.

ПРИЛОЖЕНИЯ

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293578000	28937910	1027739765932	544.282

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

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Орион Капитал" (АО "ИК "Орион Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 119121, г Москва, муниципальный округ Хамовники вн. тер. г., Ружейный пер, д.3, офис 2/2/1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	63 479	9 048
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		378 561	112 912
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	378 561	112 912
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		873 213	443 034
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	897	31 690
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	867 526	407 492
11	дебиторская задолженность	12	4 790	3 852
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	5 791	3 367
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	18 060	23 464
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	2 892	1 070
20	Отложенные налоговые активы	48	10 506	6 317
21	Прочие активы	20	3 004	2 114
22	Итого активов		1 355 506	601 327
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 086 124	394 676
27	средства клиентов	23	105 371	25 242
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	979 817	368 893
30	кредиторская задолженность	26	936	541
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	9 700
36	Прочие обязательства	29	4 752	2 996
37	Итого обязательств		1 090 877	407 373
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	100 000	100 000
39	Добавочный капитал	30	5 901	5 889
40	Резервный капитал	30	15 000	15 000
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		143 728	73 066
52	Итого капитала		264 630	193 954
53	Итого капитала и обязательств		1 355 506	601 327

Генеральный директор
(должность руководителя)

27 марта 2025 г.



Д.А. Сверчков
(инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293578000	28937910	1027739765932	544.282

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

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Орион Капитал" (АО "ИК "Орион Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 119121, г Москва, муниципальный округ Хамовники вн. тер. г., Ружейный пер, д.3, офис 2/2/1

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		220 162	83 673
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	32	49 055	64 099
4	процентные доходы	34	125 555	20 394
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		48 823	-
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	63
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	174	(538)
13	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	(3 446)	(345)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	16 934	15 364
16	Расходы на персонал	42	(83 426)	(50 826)
17	Прямые операционные расходы	43	(10 953)	(2 419)
18	Процентные расходы	44	(14 042)	(5 261)
20	Общие и административные расходы	46	(41 317)	(18 115)
22	Прочие доходы	47	1	179
23	Прочие расходы	47	(13 444)	(1 386)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		73 914	21 208
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(3 251)	(4 608)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(17 140)	(211)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	13 889	(4 396)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		70 663	16 601

Раздел II. Прочий совокупный доход				
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		70 663	16 601

Генеральный директор
(должность руководителя)

27 марта 2025 г.



Д.А. Сверчков
(инициалы, фамилия)

Код территории по ОКATO	по ОКПО	Код некредитной финансовой организации	
		основной	регистрационный номер
45293578000	28937910	1027739765932	544 282

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Орион Капитал" (АО "ИК "Орион Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 119121, г Москва, муниципальный округ Хамовники вн. тер. г., Ружейный пер. д.3, офис 2/2/1

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

Номер строки	Наименование показателя	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01 января 2023 г.																	Итого
4	Остаток на 01 января 2023 г., пересмотренный			2 072	5 889	15 000											56 465	79 426
5	Прибыль (убыток) после налогообложения			2 072	5 889	15 000											56 465	79 426
9	Дополнительный выпуск акций																16 601	16 601
14.1	Дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых		30	97 928	-	-											-	97 928
15	Остаток на 31 декабря 2023 г.			100 000	5 889	15 000											-	193 954
18	Остаток на 01 января 2024 г.			100 000	5 889	15 000											73 066	193 954
19	Прибыль (убыток) после налогообложения			100 000	5 889	15 000											73 066	193 954
26	Прочие взносы акционеров (участников)				13	-											70 663	70 663
29	Остаток на 31 декабря 2024 г.			-	5 901	15 000											143 728	264 630

Д.А. Сверчков
(инициалы, фамилия)

Генеральный директор
(должность, руководелителя)

27 марта 2025 г.



Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293578000	28937910	1027739765932	544.282

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

Акционерное общество "Инвестиционная компания "Орион Капитал" (АО "ИК "Орион Капитал")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: Российская Федерация, 119121, г Москва, муниципальный округ Хамовники вн. тер. г., Ружейный пер, д.3, офис 2/2/1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4	5
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		196 387 672	28 055 836
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(196 793 234)	(27 930 415)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		11 840	9 063
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		18 271	(6 288)
5	Проценты полученные		118 209	19 477
6	Проценты уплаченные		(9 983)	(1 870)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		42 544	-
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		81 119	(135 395)
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(83 606)	(53 987)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(10 896)	(7 202)
11	Уплаченный налог на прибыль		(14 339)	(211)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(6 205)	(1 686)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(258 609)	(52 677)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(3 820)
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(10 019)	(6 594)
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		163 819 152	27 387 217

27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(163 475 636)	(27 714 353)
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		333 497	(337 550)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		51 001	9 490 848
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		(90 000)	(9 157 966)
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		-	97 928
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(9 350)	(2 603)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(48 349)	428 206
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		26 539	37 980
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(3 192)	(347)
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	41 513	3 881
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	64 860	41 513

Генеральный директор
(должность руководителя)

27 марта 2025 г.



Д.А. Сверчков
(инициалы, фамилия)

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	1. № 177-06945-100000; 2. № 177-06949-010000; 3. № 177-06950-001000; 4. № 177-12188-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	Без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	1. 12.08.2003; 2. 12.08.2003; 3. 12.08.2003; 4. 29.04.2009
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	1. Лицензия на осуществление брокерской деятельности; 2. Лицензия на осуществление дилерской деятельности; 3. Лицензия на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами; 4. Лицензия на осуществление депозитарной деятельности
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Сверчков Денис Андреевич – 100%
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	Российская Федерация, 119121, г Москва, муниципальный округ Хамовники вн. тер. г., Ружейный пер, д. 2
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	Российская Федерация, 119121, г Москва, муниципальный округ Хамовники вн. тер. г., Ружейный пер, д. 2
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	25
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, вследствие чего подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые имеют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Финансовые рынки характеризуются отсутствием стабильности, частыми и существенными изменениями цен и увеличением спредов по торговым операциям. В 2024 году экономика России продолжала адаптироваться к глубоким структурным изменениям, вызванным геополитической напряженностью, санкциями и внутренними реформами. Учитывая продолжающееся санкционное давление западных стран и противодействие им со стороны России и рост уровня инфляции, сохраняется существенная неопределенности в прогнозах. Экономическая ситуация в Российской Федерации в 2024 году характеризуется снижением доходов бюджета при росте расходов бюджета и ростом инфляционных ожиданий. На фоне этого

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 Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При подготовке отчетности Организация руководствовалась требованиями Положения Банка России от 03.02.2016 года № 532-П, с изменениями и дополнениями, вступившими в силу с 01.01.2023 г.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых, осуществляется по справедливой стоимости.¶Принципы учетной политики, использованные при подготовке отчетности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчетности.¶Сравнительные данные отражены с учетом требований ОСБУ за период 2023 г. и являются результатом составления отчетности в соответствии со стандартами и разъяснениями от ЦБ РФ на дату подготовки отчетности.

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Организация производит бухгалтерские оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Бухгалтерские оценки и суждения подвергаются постоянному анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения, за исключением связанных с бухгалтерскими оценками.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа исторической стоимости. Основные положения учётной политике представлены ниже. Организация использует оценки и делает допущение, которые оказывают влияние на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности показатели и балансовые суммы активов и обязательств в течение финансового года.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Датой совершения операций по приобретению и выбытию (реализации) ценных бумаг является дата перехода прав собственности на ценную бумагу, определяемая в соответствии со статьёй 29 Федерального Закона № 39-ФЗ либо условиями договора, если это предусмотрено законодательством РФ. Прекращение признания ценные бумаги - списание ценной бумаги с учёта на балансовых счетах в результате выбытия (реализации) в связи с передачей прав собственности на ценную бумагу, погашением ценной бумаги либо невозможностью реализации прав, закреплённых ценной бумагой, а также в других случаях, когда выполняется предусмотренный МСФО (IFRS) 9 критерии для прекращения признания ценных бумаг. При погашении долговой ценной бумаги датой выбытия является день исполнения лицом, обязанным по ценной бумаге (далее - эмитент), своих обязательств по погашению долговой ценной бумаги. Приобретение (передача) прав собственности на ценные бумаги по операциям, совершаемым на условиях срочности, возвратности и платности, является основанием для первоначального признания (прекращения признания) ценных бумаг
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчётную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчётного периода. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учёту до окончания отчётного периода, отражаются в отчёте о прибылях и убытках как доход или убыток от курсовых разниц. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учёту, курсовые разницы отсутствуют.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчётность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Организации нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.

6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	У Организации отсутствует активы (обязательства), возникшие до 31 декабря 2002 года и требующие пересчета в соответствии с МСФО (IAS) 29 "Финансовая отчетность в гиперинфляционной экономике".
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 корректировку текущего и предыдущего периода)	С 1 января 2019 года Общество применяет "Положение о порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями" № 635-П от 22.03.2018 г. В соответствии с п. 2.12 Положения Банка России № 635-П Обществом принято решение о неприменении требований, предусмотренных пунктами 2.1-2.11 указанного Положения, для краткосрочной аренды и/или аренды, в которой базовый актив имеет низкую
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	Применение новых и пересмотренных международных стандартов финансовой отчетности Общество применила все стандарты и поправки, которые были вступили в действие на 31 января 2024 г. Общество не применяла досрочно стандарты, разъяснения и поправки, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на 31 января 2024 г. Стандарты, поправки и интерпретации к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Обществом досрочно Ниже представлены стандарты и интерпретации, применимые к Обществу, которые были выпущены, но не вступили в силу на дату публикации финансовой отчетности Общества. Общество намерена применить эти стандарты и поправки после их вступления в силу. Общество ожидает, что следующие поправки и улучшения после вступления в силу не окажут существенного влияния на ее финансовую отчетность: - поправки к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» – «Отсутствие возможности обмена валют» (выпущены 15 августа 2023 г. и вступают в силу в отношении годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 г. или после этой даты); - поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые
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 включают в себя денежные средства на счетах в банках, вышестоящего брокера. Эквиваленты денежных средств включают денежные средства на клиринговых счетах, краткосрочные финансовые активы, которые могут быть легко переведены в денежные средства и срок погашения которых составляет не более трёх месяцев. Денежные средства с ограничением к использованию включает в себя остатки денежных средств и их эквивалентов, которые не подлежат использованию на иные цели, кроме предусмотренных условиями займов или согласно банковскому законодательству. Денежные средства с ограничением к использованию не включаются в отчёт о движении денежных средств.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Организация определяет справедливую стоимость денежных средств, на основании МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты".
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, приобретённые в целях продажи в краткосрочной перспективе (предназначенные для торговли), признаются как ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если их справедливая стоимость может быть надёжно определена. Справедливая стоимость определяется на основании доступных рыночных котировок на идентичные или аналогичные активы или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которых отражаются через прибыль или убыток, определяется с учётом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Ценные бумаги относятся в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Организации является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.

13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовый актив оценивается по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - Финансовые активы удерживаются в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, - Долгосрочные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счёт основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, оцениваются по справедливой стоимости с учётом существенных затрат по сделке, после первоначального признания и до прекращения признания – по амортизированной стоимости. Метод ЭСП не применяется к финансовым активам в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Организация не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.

15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Запасы: Запасы при первом первоначальном признании оцениваются в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы приходятся при фактическом получении запасов на основании первичных документов. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин: по себестоимости или по чистой цене продажи. Дебиторская задолженность: Дебиторская задолженность по расчётам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Организацией и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания доходов от реализации этих товаров (работ, услуг). Дебиторская и кредиторская задолженности финансовый отчётности отражаются развёрнута в составе активов и обязательств за исключением случаев, когда такая дебиторская и кредиторская
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые обязательства после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". Ценные бумаги, классифицированные как оцениваемые по амортизированной стоимости, переоценке не подлежат. При обесценении ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, формируется резерв под ожидаемые кредитные убытки.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Взаимозачет активов и обязательств не производится, и они представляются единой отдельной суммой.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
Раздел V. Критерии признания и база оценки 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)	Организация учитывает объекты основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их	Организация применяет линейный метод начисления амортизации для всех объектов основных средств.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Организация устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств: - Машины и оборудование: 1 группа (от 1 до 2 лет): 25 месяцев; 2 группа (от 2 до 3 лет): 36 месяцев; 3 группа (от 3 до 5 лет): 48 месяцев; 4 группа (от 5 до 7 лет): 72 месяца. - Мебель и принадлежности: 3 группа (от 3 до 5 лет): 36 - 48 месяцев. Для каждого основного средства (или для каждой группы основных средств) Организация при первоначальном признании определяет срок полезного использования для целей начисления амортизации.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
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	Данный вид активов отсутствует
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроком полезного использования для НМА с определённым сроком использования является период, на протяжении которого Организация предполагает использовать этот актив. Общество применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с определённым сроком полезного использования. Начисление амортизации по объекту начисляется с даты, когда он становится готов к использованию.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними			

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Вознаграждение работникам - все виды выплат работникам Организации за выполнение ими своих трудовых функций, а также физическим лицам не являющимся работниками Организации, за выполнение работ или оказания услуг на основании соответствующих договоров вне зависимости от формы оплаты. В Организации предусмотрены следующие виды краткосрочных вознаграждений - Оплата труда, включая компенсационные выплаты (доплаты и надбавки компенсационного характера, в том числе за работу в условиях, отклоняющихся от нормальных, и иные выплаты компенсационного характера), - Стимулирующие выплаты (премии ежемесячные, ежеквартальные, годовые, доплаты и надбавки стимулирующего характера, премии к юбилейной дате и премии при выходе на пенсию иные поощрительные выплаты), - Оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, исполнение работником государственных или организационных обязанностей и другие). Обязательства по выплате
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Единицей учета запасов является номенклатурный номер. После признания запасов в бухгалтерском учете допускаются последующие изменения единиц их учета. По первоначальному признанию запасы учитываются по фактическим затратам. При списании запасов себестоимость запасов рассчитывается одним из способов: • средней себестоимости; В общем случае запасы Обществом оцениваются на отчетную дату по наименьшей из следующих величин: • фактическая себестоимость запасов.

38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы - оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды. Условные обязательства, не признанные в качестве обязательства, представляют собой: - либо возможные обязательства, поскольку наличие у Организации существующего обязательства, которое может привести к выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, ещё требуют подтверждения; - либо существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, или в отношении которых не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, или невозможно привести достаточно надёжную расчётную оценку величины обязательства. Резерв - оценочное обязательство признается Организацией при одновременном соблюдении следующих условий: - у Организации существует обязательство (вытекающее из договора,
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательство по аренде первоначально признается в первый день действия договора и оценивается в сумме, равной приведенной стоимости еще не оплаченных арендных платежей в течение срока договора. Актив в форме права пользования признается первоначально в первый день действия договора и оценивается по первоначальной стоимости, которая определяется как сумма первоначальной оценки обязательства по аренде и любых арендных платежей, произведенных в пользу арендодателя в дату или до даты начала действия договорных отношений, любых первоначальных прямых затрат, понесенных арендатором, предполагаемой оценки затрат на демонтаж и ликвидацию за вычетом полученных стимулов. Расчетный срок аренды 3 года.
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не используется.

40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления. Кредиторскую задолженность Общество показывает в
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	В бухгалтерском учете величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы. Добавочный и резервный капиталы формируются в порядке и случаях, предусмотренных законодательством.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Собственных акций, выкупленных у акционеров, нет.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Направление прибыли на выплату дивидендов, формирование (пополнение) резервного фонда и на иные цели в соответствии с законодательством Российской Федерации по итогам годового отчетного периода не является корректирующим событием. Признание и распределение доходов оформляются согласно решения единственного акционера Общества.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Налог на прибыль отражается в финансовый отчетности в соответствии с требованиями российского законодательства, действующего полностью или в основных моментах на отчетную дату. Расходы по налогу на прибыль включают текущий и отложенный налог и отражаются в отчете о совокупной прибыли в составе прибыли и убытков, если только они не относятся к операциям, признаваемым напрямую в капитале в том же или другом периоде. Текущий налог представляет собой сумму, которую предполагается уплатить или получить из бюджета в отношении налогооблагаемой прибыли или убытка за текущий и предыдущие периоды. Налоги, отличные от налога на прибыль, отражаются в составе операционных расходов. Отложенный налог на прибыль рассчитывается балансовым методом в части перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в финансовой отчетности. В соответствии с исключением, существующим для первоначального признания, отложенные налоги не признаются в отношении временных разниц, возникающих при

45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются по статьям капитала в том периоде, в котором они были объявлены.
----	------------------------------	------------------------------	---

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	36 319	110	36 209	5 551	91	5 461
5	Прочие денежные средства	27 643	373	27 270	4 251	663	3 588
6	Итого	63 962	483	63 479	9 802	754	9 048

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации имеется остаток денежных средств в одном банке (НКО АО НРД) с общей суммой денежных средств, превышающей лимит концентрации 5 % от капитала, что составляет 13 231 тыс. рублей. Совокупная сумма этих остатков составляет 36 012 тысяч рублей. По состоянию на 31.12.2023 года у некредитной финансовой организации остатки денежных средств в кредитных организациях не превышали 5 % капитала, что составляет 0% от общей суммы денежных средств. 5.1.2. По состоянию на 31.12.2024 года остаток денежных средств у верхнего брокера ФИНАМ, превышающей лимит концентрации составляет 25 062 тыс. руб. (на 31.12.2023: 0 тыс. руб.)

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	63 479	9 048
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	897	31 690
4.1	Прочее	484	775
5	Итого	64 860	41 513

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2024 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	5 547	-	4 251	9 798
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 461	-	4 251	9 712
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86	-	-	86
6	Поступление финансовых активов, в том	2 597 749	-	1 004 220	3 601 968
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 597 749	-	1 004 220	3 601 968
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	2 566 981	-	980 827	3 547 808
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 566 981	-	980 827	3 547 808
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	36 315	-	27 643	63 958
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	36 229	-	27 643	63 872
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86	-	-	86

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств
за 2023 г.

Таблица 5.4

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	531	-	1 104	1 634
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	444	-	1 104	1 548
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86	-	-	86
6	Поступление финансовых активов, в том	1 387 487	-	468 062	1 855 549
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 387 487	-	468 062	1 855 549
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	1 382 467	-	464 914	1 847 381
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 382 467	-	464 914	1 847 381
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 547	-	4 251	9 798
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 461	-	4 251	9 712
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86	-	-	86

Примечание 5. Денежные средства

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	91	-	663	754
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	663	668
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86	-	-	86
6	поступление финансовых активов, в том	31	-	1 752	1 783
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	31	-	1 752	1 783
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(11)	-	(2 042)	(2 053)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(11)	-	(2 042)	(2 053)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	110	-	373	483
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	24	-	373	397
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86	-	-	86

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

Таблица 5.5

Номер строки	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	87	-	3	90
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1	-	3	4
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	86	-	-	86
6	поступление финансовых активов, в том	33	-	661	694
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33	-	661	694
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	30	-	-	30
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	30	-	-	30
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	91	-	663	754
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	663	668

40	кредитно-обесцененные финансовые активы	86	-	-	86
----	---	----	---	---	----

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

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	378 561	112 912
7	Итого	378 561	112 912

- 6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.
- 6.1.2. Состав строки 3 таблицы раскрывается в примечании 55 настоящего приложения.
- 6.1.3. Состав строки 5 таблицы раскрывается в таблице 6.3 настоящего примечания.
- 6.1.4. Информация о реклассификации депозитных инструментов в категорию финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, представлена в таблице 6.4 настоящего примечания. Информация о реклассификации из категории финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, представлена в таблице 8.5 примечания 8 и таблице 37.2 примечания 37 настоящего приложения.

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

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	25 580	-
4	нефинансовых организаций	25 580	-
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	352 981	112 912
6	Правительства Российской Федерации	352 981	112 912
12	Итого	378 561	112 912

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.			на 31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	898	1	897	31 711	21	31 690
13	Итого	898	1	897	31 711	21	31 690

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации остатки средств в клиринговых организациях составляют 897 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 31 690 тысяч рублей).

10.1.2. Средства в клиринговых организациях, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года отсутствуют (на 31.12.2023 года: __0__ тысяч рублей).

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

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	31 711	-	-	-	-	31 711
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	31 711	-	-	-	-	31 711
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	238 780 085	2 136	-	-	-	238 782 220
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	238 780 085	2 136	-	-	-	238 782 220
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(238 810 898)	(2 136)	-	-	-	(238 813 033)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(238 810 898)	(2 136)	-	-	-	(238 813 033)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	898	-	-	-	-	898
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	898	-	-	-	-	898

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

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	2 247	-	-	-	-	2 247
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	2 247	-	-	-	-	2 247
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	37 471 199	-	-	-	-	37 471 199
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	37 471 199	-	-	-	-	37 471 199
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(37 441 735)	-	-	-	-	(37 441 735)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(37 441 735)	-	-	-	-	(37 441 735)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	31 711	-	-	-	-	31 711

37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	31 711	-	-	-	-	31 711
----	--	---	---	---	---	---	---	--------	---	---	---	---	--------

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 2024 г.

Таблица

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 2023 г.

Таблица

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	Прочие средства	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14

1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	1	-	-	-	-	1

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

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.			на 31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	867 614	87	867 526	407 538	46	407 492
8	Итого	867 614	87	867 526	407 538	46	407 492

11.1.1. Информация об оценочной справедливой стоимости займов и прочих размещенных средств раскрывается в примечании 56 настоящего приложения. 11.1.2. Основная сумма займов и прочих размещенных средств договорами РЕПО (процентные ставки от 18% до 21%), выданными предприятиям, погашение которых ожидается в течение 1-15 дней.

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

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	407 538	-	407 538
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	407 538	-	407 538
6	Поступление финансовых активов, в том	-	-	-	-	-	163 937 147	-	163 937 147
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	163 937 147	-	163 937 147
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(163 477 072)	-	(163 477 072)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(163 477 072)	-	(163 477 072)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	867 614	-	867 614
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	867 614	-	867 614

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

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	79 372	-	79 372
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	79 372	-	79 372
6	Поступление финансовых активов, в том	-	-	-	-	-	27 730 142	-	27 730 142
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	27 730 142	-	27 730 142
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(27 401 976)	-	(27 401 976)

12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(27 401 976)	-	(27 401 976)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	-	407 538	-	407 538
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	407 538	-	407 538

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

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

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	46	-	46
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	46	-	46
6	Поступление финансовых активов, в том	-	-	-	-	-	123	-	123
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	123	-	123
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(81)	-	(81)
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(81)	-	(81)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	87	-	87
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	87	-	87

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам
за 2023 г.

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	6	-	6
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	6	-	6
6	Поступление финансовых активов, в том	-	-	-	-	-	47	-	47

7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	47	-	47
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	(8)	-	(8)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	(8)	-	(8)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	46	-	46
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	46	-	46

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

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	4 540	122	4 418	2 354	6	2 348
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	1 500	123	1 377
6	Прочая дебиторская задолженность	372	-	372	127	-	126
7	Итого	4 912	122	4 790	3 981	130	3 852

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской, депозитарной деятельности и деятельности по доверительному управлению в сумме 4 540 тысяч рублей (на 31.12.2023 г.: 2 354 тысяч рублей).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2024 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2 354	-	-	1 500	127	3 981
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 354	-	-	1 500	127	3 981
6	Поступление финансовых активов, в том	16 596	-	46 931 638	-	6 453	46 954 687
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16 596	-	46 931 638	-	6 453	46 954 687
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(14 410)	-	(46 931 638)	(1 500)	(6 209)	(46 953 756)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(14 410)	-	(46 931 638)	(1 500)	(6 209)	(46 953 756)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	4 540	-	-	-	372	4 912
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4 540	-	-	-	372	4 912

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности
за 2023 г.

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	184	-	16 623	-	6	16 812
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	184	-	16 623	-	6	16 812
6	Поступление финансовых активов, в том	15 278	-	3 144 701	1 500	41 893	3 203 372
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 278	-	3 144 701	1 500	41 893	3 203 372
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(13 107)	-	(3 161 323)	-	(41 773)	(3 216 203)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(13 107)	-	(3 161 323)	-	(41 773)	(3 216 203)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	2 354	-	-	1 500	127	3 981
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2 354	-	-	1 500	127	3 981

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 2024 г.**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	6	-	-	123	-	130
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	123	-	130
6	Поступление финансовых активов, в том	122	-	-	-	-	122
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	122	-	-	-	-	122
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6)	-	-	(123)	-	(130)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6)	-	-	(123)	-	(130)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	122	-	-	-	-	122
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	122	-	-	-	-	122

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по дебиторской задолженности
за 2023 г.**

Таблица 12.3

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	2	-	-	-	1	3
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	-	1	3
6	Поступление финансовых активов, в том	12	-	-	123	38	172
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	12	-	-	123	38	172
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(7)	-	-	-	(38)	(45)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(7)	-	-	-	(38)	(45)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	6	-	-	123	-	130
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	123	-	130

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 31 декабря 2022 года, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 282	-	146	-	-	-	-	1 428
3	накопленная амортизация	(1 282)	-	(146)	-	-	-	-	(1 428)
5	Поступление	3 744	-	-	-	-	-	-	3 744
12	Амортизация	(377)	-	-	-	-	-	-	(377)
23	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе:	3 367	-	-	-	-	-	-	3 367
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 025	-	146	-	-	-	-	5 171
25	накопленная амортизация	(1 659)	-	(146)	-	-	-	-	(1 805)
27	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 года, в том числе:	3 367	-	-	-	-	-	-	3 367
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	5 025	-	146	-	-	-	-	5 171
29	накопленная амортизация	(1 659)	-	(146)	-	-	-	-	(1 805)
31	Поступление	16 405	-	-	-	-	-	-	16 405
34	Выбытие, в том числе:	(9 512)	-	-	-	-	-	-	(9 512)
35	первоначальная (переоцененная) стоимость	(9 512)	-	-	-	-	-	-	(9 512)
38	Амортизация	(4 468)	-	-	-	-	-	-	(4 468)
49	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 года, в том числе:	5 791	-	-	-	-	-	-	5 791
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	11 918	-	146	-	-	-	-	12 064
51	накопленная амортизация	(6 127)	-	(146)	-	-	-	-	(6 273)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	первоначальная (переоцененная)	-	663	-	-	-	-	-	-	-	663
3	накопленная амортизация	-	(663)	-	-	-	-	-	-	-	(663)
5	Поступление	-	4 282	-	-	22 201	-	-	-	-	26 483
10	Амортизация	-	(351)	-	-	(2 667)	-	-	-	-	(3 018)
21	Балансовая стоимость на 31 декабря 2023 г., в том числе:	-	3 931	-	-	19 534	-	-	-	-	23 464
22	первоначальная (переоцененная)	-	4 282	-	-	22 201	-	-	-	-	26 483
23	накопленная амортизация	-	(351)	-	-	(2 667)	-	-	-	-	(3 018)
25	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе:	-	3 931	-	-	19 534	-	-	-	-	23 464
26	первоначальная (переоцененная)	-	4 282	-	-	22 201	-	-	-	-	26 483
27	накопленная амортизация	-	(351)	-	-	(2 667)	-	-	-	-	(3 018)
29	Поступление	-	3 766	-	-	-	-	-	-	-	3 766
34	Амортизация	-	(1 830)	-	-	(7 340)	-	-	-	-	(9 170)
45	Балансовая стоимость на 31 декабря 2024 г., в том числе:	-	5 867	-	-	12 193	-	-	-	-	18 060
46	первоначальная (переоцененная)	-	8 048	-	-	22 201	-	-	-	-	30 249
47	накопленная амортизация	-	(2 181)	-	-	(10 007)	-	-	-	-	(12 188)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.			31 декабря 2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 289	286	3 004	2 317	203	2 114
11	Итого	3 289	286	3 004	2 317	203	2 114

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	1 812	-	-	-	1 812
8	Признание в составе расходов	-	(1 812)	-	-	-	(1 812)
12	Балансовая стоимость на 31.12.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
15	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
18	Поступление (создание)	-	2 621	-	-	-	2 621
22	Признание в составе расходов	-	(2 621)	-	-	-	(2 621)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2024 г.

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2024 г.	-	203	-	-	-	203
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	83	-	-	-	83
5	Резерв под обесценение на 31.12.2024 г.	-	286	-	-	-	286

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 2023 г.

Таблица 20.3

Номер строки	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 01.01.2023 г.	-	-	-	-	-	-
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	203	-	-	-	203
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023 г.	-	203	-	-	-	203

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	105 371	25 242
6	Итого	105 371	25 242

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.	на 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	13 175	20 126
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	966 642	348 767
10	сделки репо	966 642	348 767
16	Итого	979 817	368 893

24.1.1. Общество привлекает денежные средства по сделкам РЕПО. Сальдированно сумма привлеченных средств на 31.12.2024 года по справедливой стоимости составляет 966 642 тысяч рублей, из них: 914 430 тысяч рублей п сделкам обратного РЕПО; 52 212 тысяч рублей - по сделкам прямого РЕПО (на 31.12.2023 года 348 767 тысячи рублей, в том числе 348 767 тысяч рублей по сделкам продажи в «короткую» позицию).

24.1.2. Остаточная стоимость обязательств по аренде на 31.12.2024 по дисконтированной стоимости составляет 13 175 тыс. рублей (на 31.12.2023 - 20 126 тыс. рублей).

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.		31 декабря 2023 г.	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	13,25	3 года	13,25	3 года
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	15 - 20	1 - 15 дней	6.5 - 15	1-15 дней

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	687	294
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	48	39
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	154	137
11	на фондовом рынке	154	137
19	Прочая кредиторская задолженность	47	71
20	Итого	936	541

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

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

Примечание 29. Прочие обязательства**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	750	494
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	3 938	2 464
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	64	38
11	Итого	4 752	2 996

Примечание 30. Капитал

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 1 января 2023 года	207 214	2 072	-	-	-	2 072
2	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	9 792 786	97 928	-	-	-	97 928
4.1	Остаток на 31 декабря 2023 года	10 000 000	100 000	-	-	-	100 000
5	На 1 января 2024 года	10 000 000	100 000	-	-	-	100 000
9	На 31 декабря 2024 года	10 000 000	100 000	-	-	-	100 000

30.1.1 Уставный Капитал на 31.12.2024 составляет 100 000 тыс. руб. (на 31.12.2023: 100 000 тыс. руб.)

30.1.2 Уставный Капитал оплачен полностью денежными средствами.

Примечание 31. Управление капиталом

31 декабря 2024 г.

31.1. Управление капиталом Акционерным обществом "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" имеет следующие цели: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. Профессиональная деятельность Общества регулируется следующими нормативными актами законодательства Российской Федерации и Банка России:

31.1.1. Указание Банка России № 5099-У от 22.03.2019 г. «О требованиях к осуществлению профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг в части расчета размера собственных средств»;

31.1.2. Указание Банка России № 4373-У от 11.05.2017 г. «О требованиях к собственным средствам профессиональных участников рынка ценных бумаг»;

31.1.3. Указание Банка России № 4501-У от 21.08.2017 г. «О требованиях к организации профессиональным участником рынка ценных бумаг системы управления рисками, связанными с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг и с осуществлением операций с собственным имуществом, в зависимости от вида деятельности и характера совершаемых операций»;

31.1.4. Указание Банка России № 5709-У от 13.01.2021 г. «О формах, сроках и порядке составления и предоставления отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, организаторов торговли, клиринговых организаций, а также другой информации.»

31.1.5. Указание Банка России № 5873-У от 02.08.2021 г. «Об установлении обязательного норматива достаточности капитала для профессиональных участников рынка ценных бумаг, осуществляющих дилерскую, брокерскую деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами, и деятельность форекс-дилеров»

31.1.6. Указание Банка России № 5683-У от 28.12.2020 г. "О требованиях к системе внутреннего контроля профессионального участника рынка ценных бумаг".

31.2. В течение 2024 и 2023 годов Акционерное общество "Инвестиционная компания "Битца-Инвест" соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств Акционерного общества "Инвестиционная компания "Битца-Инвест", рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 000 рублей.

31.4. На основании бухгалтерского учета, в соответствии с требованиями Указания Банка России № 5099-У от 22.03.2019 г., АО ИК «Битца-Инвест» (далее – Общество) ежемесячно осуществляется расчет собственных средств. Данный расчет собственных средств ежемесячно предоставляется в Банк России, в соответствии с Указаниями Банка России № 5709-У от 13.01.2021 г. и № 5117-У от 04.04.2019 г. Помимо этого Общество ежедневно осуществляет приблизительный расчет собственных средств с учетом возможных суммарных колебаний по активам и пассивам, что позволяет оперативно учитывать возможные риски при осуществлении Обществом профессиональной деятельности и принимать взвешенные решения при осуществлении сделок. Ежемесячный расчет размера собственных средств публикуется на сайте Общества. На 31.12.2024 года величина

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) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, за 2024 г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	148 333	(99 278)	-	-	49 055
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	150 540	(99 278)	-	-	51 262
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	(2 206)	-	-	-	(2 206)
11	Итого	148 333	(99 278)	-	-	49 055

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

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	84 714	(20 615)	-	-	64 099
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	83 388	(20 092)	-	-	63 296
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	1 325	(523)	-	-	802
11	Итого	84 714	(20 615)	-	-	64 099

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	125 555	20 394
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-корреспондентах	1 415	-
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	124 140	20 394
15	Итого	125 555	20 394

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024	21	46	130	196
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(20)	42	(8)	14
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024	1	87	122	210

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

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

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023	1	6	3	10
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	19	40	127	186
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023	21	46	130	196

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

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	(3 423)	(338)
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(23)	(7)
3	Итого	(3 446)	(345)

Примечание 41. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	6 014	4 636
34	Итого	6 014	4 636
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	10 129	10 488
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	50
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	6	87
42	Итого	10 135	10 624
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	785	103
55	Итого	785	103
56	Всего	16 934	15 364

Примечание 42. Расходы на персонал**Расходы на персонал**

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	66 309	40 002
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	17 118	10 825
6	Итого	83 426	50 826

42.1.1. Расходы по оплате труда и по отчислениям в резервы по выплате вознаграждений работникам за 12 месяцев 2024 год составили: 66 309 тысяч рублей (за 12 месяцев 2023 года: 40 002 тысяч рублей). 42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу и по отчислениям в резервы по установленным законодательством Российской Федерации страховым взносам в государственные внебюджетные фонды за 12 месяцев 2024 года включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 17 118 тысяч рублей (за 12 месяцев 2023 года: 10 825 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы**Прямые операционные расходы**

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 387	553
5	Расходы по комиссии за клиринг	682	-
6	Биржевые сборы	475	167
10	Расходы на технические услуги	4 195	1 699
11	Прочее	4 214	-
12	Итого	10 953	2 419

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
3	по финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим финансовым средствам	11 742	4 070
5	По обязательствам по аренде	2 300	1 191
7	Итого	14 042	5 261

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	11 486	1 930
2	Амортизация основных средств	1 830	350
3	Амортизация нематериальных активов	4 468	378
4	Расходы по аренде	8 154	6 066
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 423	476
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	8 287	237
7	Расходы по страхованию	9	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	2 764	1 044
11	Представительские расходы	363	-
13	Командировочные расходы	792	-
14	Штрафы, пени	250	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	578
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	13	-
17	Прочие административные расходы	1 479	7 057
18	Итого	41 317	18 115

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
2	доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	179
8	Прочие доходы	1	-
9	Итого	1	179

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	694
4	расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	13 000	-
5	Прочие расходы	444	692
6	Итого	13 444	1 386

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Аренда помещения для ведения основного вида деятельности по адресу: 119121, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хамовники, пер Ружейный, д. 3, офис 2/2/1.¶Срок аренды с 21.08.2023 по 31.07.2024 с преимущественным правом пролонгации. Договор пролонгирован на период: с 01.08.2024 по 31.08.2026.¶Арендная плата является фиксированной и не включает расходы на коммунальные услуги. Эксплуатационные платежи осуществляются
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, включающие базовую арендную плату в обеспечительный платеж.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Ограничений или особых условий в соответствии с Договором аренды нет.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не предусмотрено.
5	Сумма договорных обязательств по договорам краткосрочной аренды, если портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды	Нет
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Не предусмотрено.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствует
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Отправной точкой расчета процентной ставки является средняя ставка по кредитам малым предприятиям на срок до 3 -х лет.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	В состав переменных платежей входит электроэнергия, услуги ЖКХ и иные платежи, зависящие от факторов, возникших после даты начала аренды

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.2

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них	19	12 193	19 534
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	13 175	20 126

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	4 602	3 308
2	проценты уплаченные	2 300	1 413
3	платежи по краткосрочной аренде и аренде объектов с низкой стоимостью	-	1 895
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	2 302	-
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	6 950	2 603
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	6 950	2 603
7	Итого отток денежных средств	11 552	5 911

Примечание 47.1. Аренда

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

Таблица 47.1.4

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	Сдается в субаренду часть помещения на краткосрочный период до 1 года. В силу незначительности периода и кратковременного срока аренда отражается как операционная.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	Договор субаренды с УК ОРИОН КАПИТАЛ ООО на период с 01.10.2024 по 31.01.2025 на общую сумму 264,000.00 рублей. Договор субаренды с ЛКП ООО на период с 01.02.2024 по 20.01.2025 на общую сумму 248,000.00 рублей
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	не применимо
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	субаренда не превышает срок основного договора как арендатора
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	не применимо
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	не применимо
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применимо
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	не применимо
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не применимо

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	17 140	211
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(13 889)	4 396
4	Итого, в том числе:	3 251	4 608
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 251	4 608

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

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	73 914	21 208
2	теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20 %; 2023 год: 20 %)	14 783	4 242
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(11 531)	(9 888)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	(10 331)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(11 531)	442
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	-	70
11.1	Прочее	-	10 184
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	3 251	4 608

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

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	(8 875)	19 381	-	10 506
2	Общая сумма отложенного налогового актива	(8 875)	19 381	-	10 506
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	5 492	(5 492)	-	-
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	(3 383)	13 889	-	10 506
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 383)	13 889	-	10 506
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 383)	13 889	-	10 506

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

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

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	31 декабря 2022 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 декабря 2023 г.
--------------	-------------------------	--------------------	---------------------------------------	---	--------------------

1	2	3	4	5	7
Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка					
1	Прочее	1 014	(9 888)	-	(8 875)
2	Общая сумма отложенного налогового актива	1 014	(9 888)	-	(8 875)
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	5 492	-	5 492
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	1 014	(4 396)	-	(3 383)
Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу					
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 014	(4 396)	-	(3 383)
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 014	(4 396)	-	(3 383)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Прекращенная деятельность

Таблица 48.4

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

Текстовые раскрытия, относящиеся к таблицам бухгалтерской отчетности

Номер строки	Номер и наименование таблицы примечания, к которой относится текстовое раскрытие	Содержание текстового раскрытия
1	2	3
1	52. Управление рисками	"Информация о кредитных рейтингах Для цели оценки кредитного качества долговых инструментов, а также контрагентов Общество использует кредитные рейтинги агентств, включенных в Реестр кредитных рейтинговых агентств Банка России - Аналитическое Кредитное Рейтинговое Агентство (АКРА) и АО «Рейтинговое агентство «Эксперт РА», а также рейтинги агентств, имеющих в Российской Федерации филиалы, включенные в Реестр филиалов и представительств иностранных кредитных рейтинговых агентств – Fitch Ratings (Fitch), Standard and Poor's (S&P), Moody's Investors Service (Moody's). Агентства АКРА и Эксперт РА присваивают рейтинги по национальной шкале Российской Федерации, агентства Fitch, S&P, Moody's – по международной шкале. Для целей установления рейтинговой группы для рейтингов, присвоенных как в соответствии с международной рейтинговой шкалой, так и национальной шкалой указанных рейтинговых агентств, Общество разработало таблицу соответствия рейтинговой группы национальной рейтинговой шкале и международной рейтинговой шкале. В случае, если инструменту и/или контрагенту не присвоен рейтинг по национальной шкале, но присвоен по международной шкале, то для целей оценки кредитного качества Общество использует таблицу соответствия и присваивает инструменту и/или контрагенту соответствующую рейтинговую группу в соответствии с международной шкалой:

Moody's	Fitch	S&P	АКРА	Эксперт РА	Категория кредитного рейтинга для отчетности
Aaa	AAA	AAA	A		А
Aa1	AA+	AA+			
Aa2	AA	AA			
Aa3	AA-	AA			
A1	A+	A+			
A2	A	A			
A3	A-	A			
Baa1	BBB+	BBB+			
Baa2	BBB	BBB			
Baa3	BBB-	BBB-	AAA(RU)	AAA	
Ba1	BB+	BB+	AA+(RU) / AA(RU) / AA-(RU)	ruAA+ / ruAA / ruAA	
Ba2	BB	BB	A+(RU) / A(RU)	ruA+ / ruA	
Ba3	BB-	BB-	A-(RU) / BBB+(RU) / BBB(RU)	ruA- / ruBBB+ / ruBBB /	
B1	B+	B+	BBB-(RU) / BB+(RU)	ruBBB- / ruBB+	В
B2	B	B	BB(RU) / BB-(RU)	ruBB / ruBB-	
B3	B-	B-	B+(RU) / B(RU) / B-(RU)	ruB+ / ruB / ruB	С
Caa / Ca / C	CCC / C	CCC / C	CCC / CC / C	CCC / CC / C	D
Без рейтинга					Без рейтинга

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
37	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	86	86
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	86	86
49	Итого	-	-	-	-	86	86

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

Таблица 52.4

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
37	Финансовые активы, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными, в том числе:	-	-	-	-	86	86
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	86	86
49	Итого	-	-	-	-	86	86

Примечание 52. Управление рисками

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по

Таблица 52.8

Период: Период: 31.12.2024		Кредитный рейтинг: Без рейтинга	Кредитный рейтинг: Рейтинг А
Денежные средства, в том числе:		1 104	62 375
денежные средства на расчетных счетах		62	36 146
денежные средства, переданные в доверительное управление			
прочие денежные средства		1 042	26 228
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			352 981
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			352 981
Правительства Российской Федерации			352 981
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления			
иностранных государств			
кредитных организаций и банков-нерезидентов			
некредитных финансовых организаций			
нефинансовых организаций			
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости			
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам			
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям			
прочие выданные займы			
долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий			
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в			897
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по			
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости			
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового			897
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в			
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях			
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к			
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения			
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми			
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах			
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			867 526
требования по возврату выданного обеспечения			
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости			
средства в некредитных клиринговых организациях			
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной			
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям,			
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости			867 526
сделки обратного репо с некредитными организациями			
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:		4 504	
дебиторская задолженность клиентов		4 133	
расчеты с валютными и фондовыми биржами			
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными			
дебиторская задолженность по финансовой аренде			
прочая дебиторская задолженность		372	

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по

Таблица 52.8

Период: Период: 31.12.2023	Кредитный рейтинг: Без рейтинга	Кредитный рейтинг: Рейтинг А
Денежные средства, в том числе:	1 978	7 071
денежные средства на расчетных счетах		5 461
денежные средства, переданные в доверительное управление		
прочие денежные средства	1 978	1 610
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		112 912
долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		112 912
Правительства Российской Федерации		112 912
субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
иностранных государств		
кредитных организаций и банков-нерезидентов		
некредитных финансовых организаций		
нефинансовых организаций		
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости		
займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам		
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям		
прочие выданные займы		
долговые цифровые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий		
Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		31 690
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по		
депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости		
средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового		31 690
средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)		
средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в		
средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях		
средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к		
средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения		
сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами		
расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми		
прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		
Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		407 492
требования по возврату выданного обеспечения		
долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости		
средства в некредитных клиринговых организациях		
маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной		
маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям,		
прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости		407 492
сделки обратного репо с некредитными организациями		
Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 852	
дебиторская задолженность клиентов	2 348	
расчеты с валютными и фондовыми биржами		
расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными		
дебиторская задолженность по финансовой аренде	1 377	
прочая дебиторская задолженность	126	

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	62 437	1 042	-	63 479
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	378 561	-	-	378 561
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	378 561	-	-	378 561
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	873 214	-	-	873 214
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	898	-	-	898
10	займы выданные и прочие размещенные средства	867 526	-	-	867 526
11	дебиторская задолженность	4 790	-	-	4 790
16	Прочие активы	3 289	-	-	3 289
17	Итого активов	1 317 501	1 042	-	1 318 543
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 086 122	2	-	1 086 124
22	средства клиентов	105 371	-	-	105 371
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	979 817	-	-	979 817
25	кредиторская задолженность	934	2	-	936
27	Прочие обязательства	4 875	-	-	4 875
28	Итого обязательств	1 090 997	2	-	1 090 999
29	Чистая балансовая позиция	226 505	1 040	-	227 545

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

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	7 071	1 978	-	9 048
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	112 912	-	112 912
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	112 912	-	112 912
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	443 034	-	-	443 034
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	31 690	-	-	31 690
10	займы выданные и прочие размещенные средства	407 492	-	-	407 492
11	дебиторская задолженность	3 852	-	-	3 852

16	Прочие активы	2 114	-	-	2 114
17	Итого активов	452 219	114 890	-	567 109
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	393 410	1 266	-	394 676
22	средства клиентов	23 976	1 266	-	25 242
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	368 893	-	-	368 893
25	кредиторская задолженность	541	-	-	541
27	Прочие обязательства	2 996	-	-	2 996
28	Итого обязательств	396 407	1 266	-	397 673
29	Чистая балансовая позиция	55 812	113 624	-	169 436

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
15	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	105 371	-	105 371
17	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	105 371	-	105 371
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	966 642	-	13 175	-	-	-	-	-	979 817
24	прочие средства, привлеченные от других юридических	966 642	-	13 175	-	-	-	-	-	979 817
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	936	-	-	-	-	-	-	-	936
31	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	687	-	-	-	-	-	-	-	687
33	кредиторская задолженность перед депозитариями	48	-	-	-	-	-	-	-	48
38	расчеты с организаторами торговли	154	-	-	-	-	-	-	-	154
42	прочая кредиторская задолженность	47	-	-	-	-	-	-	-	47
44	Итого обязательств	967 577	-	13 175	-	-	-	105 371	-	1 086 124

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

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
15	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	25 242	-	25 242
17	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	25 242	-	25 242
19	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	348 767	-	20 126	-	-	-	-	-	368 893
24	прочие средства, привлеченные от других юридических	348 767	-	20 126	-	-	-	-	-	368 893
30	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	541	-	-	-	-	-	-	-	541
31	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	294	-	-	-	-	-	-	-	294
33	кредиторская задолженность перед депозитариями	39	-	-	-	-	-	-	-	39
38	расчеты с организаторами торговли	137	-	-	-	-	-	-	-	137
42	прочая кредиторская задолженность	71	-	-	-	-	-	-	-	71
44	Итого обязательств	349 308	-	20 126	-	-	-	25 242	-	394 676

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	63 479	-	-	63 479
2	денежные средства на расчетных счетах	36 209	-	-	36 209
4	прочие денежные средства	27 270	-	-	27 270
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	352 981	352 981
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	352 981	352 981
7	Правительства Российской Федерации	-	-	352 981	352 981
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	897	-	-	897
50	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	897	-	-	897
59	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	867 526	-	-	867 526
65	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	867 526	-	-	867 526
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	4 790	-	-	4 790
68	дебиторская задолженность клиентов	4 418	-	-	4 418
72	прочая дебиторская задолженность	372	-	-	372
74	Итого активов	936 692	-	352 981	1 289 673
Раздел II. Обязательства					
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	105 371	-	-	105 371
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	105 371	-	-	105 371
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	979 817	-	-	979 817
98	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	979 817	-	-	979 817
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	936	-	-	936
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	687	-	-	687
107	кредиторская задолженность перед депозитариями	48	-	-	48
112	расчеты с организаторами торговли	154	-	-	154
116	прочая кредиторская задолженность	47	-	-	47
118	Итого обязательств	1 086 124	-	-	1 086 124
119	Итого разрыв ликвидности	(149 432)	-	352 981	203 549

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

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
--------------	-------------------------	--------------	------------------------	--------------	-------

1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	9 048	-	-	9 048
2	денежные средства на расчетных счетах	5 461	-	-	5 461
4	прочие денежные средства	3 588	-	-	3 588
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	112 912	112 912
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	112 912	112 912
7	Правительства Российской Федерации	-	-	112 912	112 912
47	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	31 690	-	-	31 690
50	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	31 690	-	-	31 690
59	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	407 492	-	-	407 492
65	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	407 492	-	-	407 492
67	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	3 102	-	750	3 852
68	дебиторская задолженность клиентов	2 348	-	-	2 348
71	дебиторская задолженность по финансовой аренде	627	-	750	1 377
72	прочая дебиторская задолженность	126	-	-	126
74	Итого активов	451 333	-	113 662	564 995
Раздел II. Обязательства					
89	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	25 242	-	-	25 242
91	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	25 242	-	-	25 242
93	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	350 368	5 132	13 393	368 893
95	обязательства по аренде	1 601	5 132	13 393	20 126
98	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	348 767	-	-	348 767
104	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	541	-	-	541
105	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	294	-	-	294
107	кредиторская задолженность перед депозитариями	39	-	-	39
112	расчеты с организаторами торговли	137	-	-	137
116	прочая кредиторская задолженность	71	-	-	71
118	Итого обязательств	376 152	5 132	13 393	394 676
119	Итого разрыв ликвидности	75 181	(5 132)	100 269	170 318

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	62 470	1 010	-	-	63 479
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	378 561	-	-	-	378 561
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	378 561	-	-	-	378 561
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	873 213	-	-	-	873 213
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	897	-	-	-	897
10	займы выданные и прочие размещенные средства	867 526	-	-	-	867 526
11	дебиторская задолженность	4 790	-	-	-	4 790
16	Итого активов	1 314 244	1 010	-	-	1 315 254
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 085 113	1 010	-	2	1 086 124
21	средства клиентов	104 362	1 010	-	-	105 371
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	979 817	-	-	-	979 817
24	кредиторская задолженность	934	-	-	2	936
26	Итого обязательств	1 085 113	1 010	-	2	1 086 124
27	Чистая балансовая позиция	229 131	-	-	(2)	229 129

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

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	9 048	-	-	-	9 048
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	112 912	-	-	112 912
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	112 912	-	-	112 912
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	418 347	2 022	-	23	420 392
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 018	2 022	-	8	9 048
10	займы выданные и прочие размещенные средства	407 492	-	-	-	407 492
11	дебиторская задолженность	3 836	-	-	15	3 852
16	Итого активов	427 395	114 934	-	23	542 353
Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	393 997	652	-	28	394 676
21	средства клиентов	24 578	652	-	13	25 242
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	368 893	-	-	-	368 893
23	выпущенные долговые ценные бумаги	526	-	-	15	541
26	Итого обязательств	393 997	652	-	28	394 676
27	Чистая балансовая позиция	33 399	114 283	-	(5)	147 676

Примечание 52. Управление рисками

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	-100	7844304,08	6275443,27
3	Доллар США	100	-100	1417818,01	1134254,41

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

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	-100	1860604,47	1488483,58
3	Доллар США	100	-100	69695,55	55756,44

Примечание 53. Передача финансовых активов

**Информация о балансовой стоимости финансовых активов, переданных без прекращения признания,
а также связанных с ними обязательств**

Таблица 53.1

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.		на 31 декабря 2023 г.	
		Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств	Балансовая стоимость активов	Балансовая стоимость соответствующих обязательств
1	2	3	4	5	6
33	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе:	-	-	-	132 071
35	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	132 071
38	Итого	-	-	-	132 071

Примечание 53. Передача финансовых активов

Информация об операциях по передаче активов, в которых контрагенты по соответствующим обязательствам имеют право на возмещение только по переданным активам

Таблица 53.2

Номер строки	Наименование показателя	на 31 декабря 2024 г.			на 31 декабря 2023 г.		
		Справедливая стоимость активов	Справедливая стоимость соответствующих обязательств	Чистая позиция	Справедливая стоимость активов	Справедливая стоимость соответствующих обязательств	Чистая позиция
1	2	3	4	5	6	7	8
33	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, переданные без прекращения признания, в том числе:	-	-	-	-	132 071	(132 071)
35	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	132 071	(132 071)
38	Итого	-	-	-	-	132 071	(132 071)

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	378 561	-	-	378 561
2	финансовые активы, в том числе:	378 561	-	-	378 561
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	378 561	-	-	378 561
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	378 561	-	-	378 561
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	378 561	-	-	378 561

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

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	112 912	-	-	112 912
2	финансовые активы, в том числе:	112 912	-	-	112 912

3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	112 912	-	-	112 912
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	112 912	-	-	112 912
8	долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	112 912	-	-	112 912

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**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

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	64 376	872 316	936 692	936 692
2	денежные средства, в том числе:	-	63 479	-	63 479	63 479
5	денежные средства на расчетных счетах	-	36 209	-	36 209	36 209
7	прочие денежные средства	-	27 270	-	27 270	27 270
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	897	872 316	873 213	873 213
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	897	-	897	897
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клиентского обслуживания	-	897	-	897	897
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	867 526	867 526	867 526
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	867 526	867 526	867 526
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	4 790	4 790	4 790
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	4 418	4 418	4 418
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	372	372	372
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	1 086 124	1 086 124	1 086 124
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 086 124	1 086 124	1 086 124
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	105 371	105 371	105 371
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	105 371	105 371	105 371
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	979 817	979 817	979 817
47	обязательства по аренде	-	-	13 175	13 175	13 175
50	прочие средства, привлеченные от других юридических	-	-	966 642	966 642	966 642
56	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	936	936	936

57	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	687	687	687
59	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	48	48	48
64	расчеты с организаторами торговли	-	-	154	154	154
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	47	47	47

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

**Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость
финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости
на 1 января 2024 г.**

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (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:	-	40 739	411 344	452 083	452 083
2	денежные средства, в том числе:	-	9 048	-	9 048	9 048
5	денежные средства на расчетных счетах	-	5 461	-	5 461	5 461
7	прочие денежные средства	-	3 588	-	3 588	3 588
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	31 690	411 344	443 034	443 034
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	31 690	-	31 690	31 690
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клиентского обслуживания	-	31 690	-	31 690	31 690
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	407 492	407 492	407 492
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	407 492	407 492	407 492
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	3 852	3 852	3 852
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	2 348	2 348	2 348
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	1 377	1 377	1 377

35	прочая дебиторская задолженность	-	-	126	126	126
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	394 676	394 676	394 676
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	394 676	394 676	394 676
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	25 242	25 242	25 242
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	25 242	25 242	25 242
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	368 893	368 893	368 893
47	обязательства по аренде	-	-	20 126	20 126	20 126
50	прочие средства, привлеченные от других юридических	-	-	348 767	348 767	348 767
56	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	541	541	541
57	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	294	294	294
59	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	39	39	39
64	расчеты с организаторами торговли	-	-	137	137	137
68	прочая кредиторская задолженность	-	-	71	71	71

56.6.1. Оценка справедливой стоимости на уровне 2 и уровне 3 иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения

56.6.2. Для активов некредитная финансовая организация использовала предположения о приростной ставке на заемный капитал и ставках досрочных погашений контрагента. Обязательства дисконтируются по приростной ставке некредитной финансовой организации на заемный капитал. Обязательства, подлежащие погашению по требованию, дисконтировались начиная с первого дня потенциального предъявления требования о погашении обязательства некредитной финансовой организацией.

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	182	182
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	182	182
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	134	134
24	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	134	134

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

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование показателя	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	69	-	-	69
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	69	-	-	69
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	9 244	-	-	9 244
24	средства клиентов	-	-	-	-	9 244	-	-	9 244

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

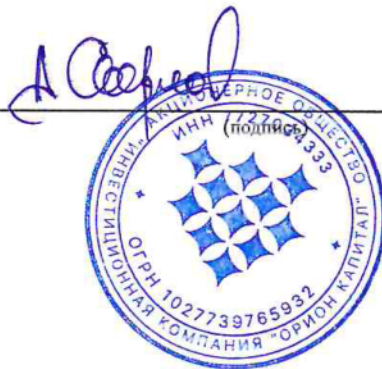
Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	2024 г.	2023 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	21 993	8 460

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

На основании решения единственного акционера общества, Акционерное общество «Инвестиционная компания «Битца-Инвест» с 10.03.2025 переименовано в АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ОРИОН КАПИТАЛ".

Генеральный директор _____
(должность руководителя)



/Сверчков Д.А./
(инициалы, фамилия)

« 27 » марта 2025 г.