

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	47630990	1027739053737	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2024 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» /АО УК "РАМАКО"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024	На 31.12.2023
			3	4
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	171	5 033
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		64 639	74 565
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	64 639	74 565
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		109	16 687
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезIDENTах	10	4	5
11	дебиторская задолженность	12	105	16 682
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	14	23
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 097	331
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	609	448
20	Отложенные налоговые активы	48	25 011	13 177
21	Прочие активы	20	115	196
22	Итого активов		92 765	110 460
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 211	284
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	2 183	259
30	кредиторская задолженность	26	28	25
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	61	-
34	Отложенные налоговые обязательства	48	-	2
36	Прочие обязательства	29	2 276	4 071
37	Итого обязательства		4 548	4 357
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	60 000	60 000
40	Резервный капитал	30	281	281
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		27 937	45 822
52	Итого капитала		88 217	106 103
53	Итого капитала и обязательств		92 765	110 460

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Черняк Наталья Валериевна

(инициалы, фамилия)

"

"

2025 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	47630990	1027739053737	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «PAMAKO» (АО УК "PAMAKO")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(20 351)	(22 447)
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	(22 256)	(26 354)
4	процентные доходы	34	1 929	293
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		-	3 614
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	(24)	-
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	732	11 158
16	Расходы на персонал	42	(6 802)	(6 072)
17	Прямые операционные расходы	43	(271)	(265)
18	Процентные расходы	44	(215)	(53)
20	Общие и административные расходы	46	(2 605)	(3 706)
22	Прочие доходы	47	-	86
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(29 511)	(21 299)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	11 626	7 058
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(209)	(161)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	11 835	7 219
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(17 885)	(14 241)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		-	-
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(17 885)	(14 241)

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Черняк Наталья Валерьевна

(инициалы, фамилия)

" ____ "

2025 года

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	47630990	1027739053737	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за 2024 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «РАМАКО» (АО УК «РАМАКО»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименование)

Почтовый адрес 123112, Москва г., Пресненская наб. дом № 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОФД: 0420004

Годовая (квартальная)

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв хеджирования денежных потоков	Прочие резервы	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого	
			2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16
1	Остаток на 01.01.2023 г.		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 063	120 344
4	Остаток на 01.01.2023 г., пересмотренный		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60 063	120 344
5	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(14 241)	(14 241)
14.1	Остаток на 31.12.2023 г., пересмотренный		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 822	106 103
15	Остаток на 01.01.2024 г.		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 822	106 103
18	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45 822	106 103
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	(17 885)	(17 885)
29	Остаток на 31.12.2024 г., в том числе		60 000	-	281	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	27 937	88 217

Генеральный директор Черняк Наталья Валериевна " " 2025 года
(должность руководителя) (подпись) (инициалы, фамилия)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45286575000	47630990	1027739053737	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2024 г.

Акционерное общество «Управляющая компания «PAMAKO» (АО УК "PAMAKO")

(пс)

Почтовый адрес 123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
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		(13 644)	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		13 818	13 429
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 840)	(2 696)
5	Проценты полученные		2 328	293
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		3 584	30
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(6 431)	(6 163)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(570)	(2 532)
11	Уплаченный налог на прибыль		(161)	(75)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 265)	113
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(4 181)	2 401
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(686)	(686)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(686)	(686)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(4 868)	1 714
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	5 040	3 325
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	172	5 040

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Черняк Наталья Валерьевна

(инициалы, фамилия)

" " "

2025 года

Примечания в составе бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год

руб.

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) 045-05164-001000, (2) 045-07792-000100, (3) 045-07777-010000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	(1) без ограничения срока действия, (2) без ограничения срока действия, (3) без ограничения срока действия, Банк России 13.03.2025 принял решение аннулировать лицензию на осуществление дилерской деятельности от 17.06.2004 № 045-07777-010000 на основании добровольного отказа от лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг.
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	(1) 16.05.2001, (2) 17.06.2004, (3) 17.06.2004
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	(1) деятельность управление ценными бумагами, (2) депозитарная деятельность, (3) дилерская деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	не применимо
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)	Конечным бенефициаром Общества до 24.06.2024 была Груздева Ольга Викторовна, с 24.06.2024 конечным бенефициаром Общества является Епифанова Наталья Николаевна
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	не применимо
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	Филиалы отсутствуют
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 6, строение 2, помещение 40
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	9
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	<p>Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации.</p> <p>Основными факторами, оказывающими влияние на все отрасли экономики России является геополитическая напряженность и действие санкций, введенных недружественными странами.</p> <p>Серьезные санкционные меры, затронувшие ключевые финансовые институты России, не могли не оказать влияния на фондовый рынок. Для снижения негативного влияния этих мер как правительству, так и регулятору (Центральному банку Российской Федерации) приходится постоянно реагировать принятием определенных решений, направленных на стабилизацию положения в сфере финансов.</p> <p>К основным факторам, оказавшим влияние на деятельность финансовых организаций в 2024 году можно отнести:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Повышение ключевой ставки. Банк России продолжил цикл ужесточения денежно-кредитной политики: ключевая ставка в 2024 году выросла до 21%. - Приостановка торгов долларом и евро. С 13 июня 2024 года Московская биржа приостановила торги долларом США и евро. - Рост популярности срочных депозитов и фондов денежного рынка. На фоне подъёма ключевой ставки россияне увеличили вложения в эти продукты. - Рост числа частных инвесторов. По итогам ноября 2024 года число физлиц с брокерскими счетами на Мосбирже достигло рекордных 34,7 млн. - Уход с Московской биржи ряда компаний, прекративших свою деятельность в Российской Федерации. <p>В конце 2024 года на рынке акций прекратилось снижение Индекса МосБиржи, наблюдавшееся во второй половине 2024 года.</p> <p>Следствиями влияния указанных выше факторов, по оценке руководства, являются сниженные выплаты дивидендов отечественными компаниями, держателями акций которых является Общество, а также несенные Обществом расходы по переоценке активов.</p> <p>Руководство Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов.</p> <p>Руководство АО УК "PAMAKO" считает, что Общество может продолжать непрерывно вести свою деятельность в дальнейшем.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 03.02.2016 № 532-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров», в котором применяются требования МСФО. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Базы оценки активов и обязательств зависят от классификации на основе подходов, изложенных в учетной политике.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	не применимо
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	не применимо
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	не применимо

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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества.
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)	При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как: <ul style="list-style-type: none"> • ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; • ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость – это цена, которая была бы получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства в ходе сделки, совершаемой в обычном порядке между участниками рынка, на дату оценки. Оценка справедливой стоимости основана на предположении, что сделка по продаже актива или передаче обязательства осуществляется на основном для данного актива или обязательства рынке либо, в условиях отсутствия основного рынка, на наиболее благоприятном рынке для данного актива или обязательства.
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков.
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось ввиду несущественности отклонений.

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8	<p>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, идается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)</p>	<p>Следующие поправки к стандартам вступили в силу в отчетном периоде, начавшемся 1 января 2024 года:</p> <ul style="list-style-type: none"> • «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных» (поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»); • «Долгосрочные обязательства с ковенантами» (поправка к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»); • «Обязательства по аренде при продаже и обратной аренде» (поправка к МСФО (IFRS) 16 «Аренда»); • «Соглашения о финансировании поставщиков» (поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчеты о движении денежных средств» МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»). <p>Ни одно из указанных изменений не оказалось существенного влияния на финансовую отчетность Организации.</p>
8	МСФО (IAS) 8	<p>Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено</p>	<p>Опубликован ряд новых стандартов, разъяснений и поправок к действующим стандартам, которые являются обязательными для организаций, применяющих МСФО, за периоды, начинающиеся с 1 января 2025 года или после этой даты. Организация не приняла досрочно следующие новые положения, ожидается, что они не будут иметь существенных последствий для отчетности Организации после их вступления в силу:</p> <ul style="list-style-type: none"> • «Ограничения конвертируемости валют» (поправка к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов» вступает в силу 1 января 2025 года); • «Классификация и оценка финансовых инструментов» (поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»), вступает в силу 1 января 2026 года; • «Презентация и раскрытие финансовой отчетности» (стандарт МСФО (IFRS) 18), вступает в силу 1 января 2027 года; • «Дочерние компании без публичной отчетности: раскрытие информации» (стандарт МСФО (IFRS) 19), вступает в силу 1 января 2027 года; • «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО - том 11» (вступают в силу с 1 января 2026 года). <p>Также, с 1 января 2025 года вступили в силу новые требования Банка России в области бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, установленные положением Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности".</p>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; - условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; - условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Не применимо.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".

21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо.
23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	Не применимо.
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрыта в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств, не относящиеся к зданиям и сооружениям, учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Здания и сооружения,ываемые по справедливой стоимости и переоцениваемые на регулярной основе, в отчетном периоде отсутствовали.
26	МСФО (IAS) 16	Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости. Ликвидационная стоимость актива анализируется на предмет возможного пересмотра на дату окончания каждого отчетного года.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств исходя из срока, в течение которого использование объекта основных средств будет приносить экономические выгоды организации. Сроки полезного использования активов анализируются на предмет возможного пересмотра на дату окончания каждого отчетного года.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Определение срока полезного использования НМА производится исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средства индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.

32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
----	--------------	---	--

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат, помимо платежей согласно государственному плану с установленными взносами.
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются

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

37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5 и учетной политикой Общества.
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учета запасов	Порядок признания и последующего учета запасов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 2 и учетной политикой Общества.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества.
39	МСФО (IFRS) 16	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 16 и учетной политикой Общества.
39.1	<u>МСФО (IFRS) 16</u>	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Не применимо
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока.
41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных акций.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Организация выкупает собственные акции, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных акций. В случае последующей продажи или перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Порядок признания и оценки резервного капитала осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 32 и учетной политикой Общества.

44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	172	1	171	5 040	7	5 033
6	Итого	172	1	171	5 040	7	5 033

5.1.1. По состоянию на **31.12.2024** года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в **3** кредитных организациях и банках-нерезидентах (на **01.01.2024** года: в **3** кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей **172** тысячи рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла **172** тысячи рублей (на **01.01.2024** года: **5040** тысяч рублей), или **100** процентов от общей суммы денежных средств (на **01.01.2024** года: **100** процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 г. и 31.12.2023 г. отсутствовали.

тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	172	5 040
5	Итого	172	5 040

тыс.руб.

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 31.12.2024

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:	5 040	-	-	5 040
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 040	-	-	5 040
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	22 790	-	-	22 790
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	22 790	-	-	22 790
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(27 658)	-	-	(27 658)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(27 658)	-	-	(27 658)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	172	-	-	172
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	172	-	-	172

На 31.12.2023

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:	3 325	-	-	3 325
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 325	-	-	3 325
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	15 572	-	-	15 572
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	15 572	-	-	15 572
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(13 857)	-	-	(13 857)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(13 857)	-	-	(13 857)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	5 040	-	-	5 040
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5 040	-	-	5 040

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

На 31.12.2024

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:	7	-	-	7
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	7
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	16	-	-	16
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	-	-	16
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(22)	-	-	(22)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(22)	-	-	(22)
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

На 31.12.2023

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:	7	-	-	7
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	7
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	16	-	-	16
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	16	-	-	16
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(16)	-	-	(16)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(16)	-	-	(16)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	7	-	-	7
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7	-	-	7

тыс.руб.

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

Таблица 6.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	64 639	74 565
6	Итого	64 639	74 565

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

6.1.2. Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах отсутствуют.

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	51 867	74 565
4	нефинансовых организаций	51 867	74 565
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	12 772	-
11	нефинансовых организаций	12 772	-
12	Итого	64 639	74 565

тыс.руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4	-	4	5	-	5
13	Итого	4	-	4	5	-	5

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

На 31.12.2024

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 (гарантный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантный 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 (гарантный 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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	5
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	5
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 302	-	31 302
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31 302	-	31 302
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(31 303)	-	(31 303)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(31 303)	-	(31 303)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4	-	4

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 (гарантийный фонд)	Средства на клиринговых банковских счетах колективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства колективного 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:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	5
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	5
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-	50
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	50	-	50
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50)	-	(50)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50)	-	(50)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	5
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5	-	5

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	3 584	-	3 584
2	Дебиторская задолженность клиентов	93	63	30	13 131	33	13 098
6	Прочая дебиторская задолженность	75	-	75	-	-	-
7	Итого	167	63	105	16 714	33	16 682

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов

тысяч рублей (на 01.01.2024

года:

по комиссиям от оказания услуг по доверительному управлению

в сумме

30

комиссиям от оказания информационных и консультационных услуг

13098

тысяч рублей).

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности

На 31.12.2024

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:	13 131	-	-	-	-	13 131
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 131	-	-	-	-	13 131
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	408	-	-	-	317	725
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	408	-	-	-	317	725
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(13 446)	-	-	-	(242)	(13 689)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(13 446)	-	-	-	(242)	(13 689)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	93	-	-	-	75	167
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	93	-	-	-	75	167

На 31.12.2023

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	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:	33	-	-	-	13 274	13 306
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33	-	-	-	13 274	13 306
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	13 260	-	-	-	147	13 407
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 260	-	-	-	147	13 407
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(162)	-	-	-	(13 421)	(13 582)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(162)	-	-	-	(13 421)	(13 582)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	13 131	-	-	-	-	13 131
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	13 131	-	-	-	-	13 131

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

На 31.12.2024

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:	33	-	-	-	-	33
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33	-	-	-	-	33
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	30	-	-	-	-	30
7	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:	63	-	-	-	-	63
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	63	-	-	-	-	63

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	33	-	-	-	-	33
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33	-	-	-	-	33
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	33	-	-	-	-	33
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	33	-	-	-	-	33

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер строки	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода, в том числе:	32	-	-	-	-	-	-	32
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	92	-	-	-	-	-	-	92
3	накопленная амортизация	(60)	-	-	-	-	-	-	(60)
12	Амортизация	(9)	-	-	-	-	-	-	(9)
23	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода, в том числе:	23	-	-	-	-	-	-	23
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	92	-	-	-	-	-	-	92
25	накопленная амортизация	(69)	-	-	-	-	-	-	(69)
27	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода, в том числе:	23	-	-	-	-	-	-	23
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	92	-	-	-	-	-	-	92
29	накопленная амортизация	(69)	-	-	-	-	-	-	(69)
38	Амортизация	(9)	-	-	-	-	-	-	(9)
49	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	14	-	-	-	-	-	-	14
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	92	-	-	-	-	-	-	92
51	накопленная амортизация	(78)	-	-	-	-	-	-	(78)

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер строки	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 года, в том числе:	-	352	-	-	711	-	-	-	-	1 064
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	654	-	-	1 245	-	-	-	-	1 899
3	накопленная амортизация	-	(302)	-	-	(534)	-	-	-	-	(836)
21	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	-	154	-	-	177	-	-	-	-	331
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	654	-	-	1 245	-	-	-	-	1 899
23	накопленная амортизация	-	(500)	-	-	(1 068)	-	-	-	-	(1 568)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	-	154	-	-	177	-	-	-	-	331
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	654	-	-	1 245	-	-	-	-	1 899
27	накопленная амортизация	-	(500)	-	-	(1 068)	-	-	-	-	(1 568)
29	Поступления	-	-	-	-	2 375	-	-	-	-	2 375
33.1	Первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	(1 245)	-	-	-	-	(1 245)
33.2	Накопленная амортизация	-	-	-	-	1 245	-	-	-	-	1 245
33.3	Накопленное обесценение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
34	Амортизация	-	(154)	-	-	(455)	-	-	-	-	(610)
45	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	-	-	-	-	2 097	-	-	-	-	2 097
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	654	-	-	2 375	-	-	-	-	3 029
47	накопленная амортизация	-	(654)	-	-	(278)	-	-	-	-	(932)

тыс.руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесцение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесцение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	4	-	4	6	-	6
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	111	-	111	190	-	190
11	Итого	115	-	115	196	-	196

тыс.руб.

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:	-	-	-	-	-	-
8	Признание в составе расходов	-	-	(12)	-	-	(12)
11	Прочее	-	-	12	-	-	12
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)	-	-	11	-	-	11
21	Выбытие	-	-	(11)	-	-	(11)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	2 183	259
15	Итого	2 183	259

24.1.1. В течение 2024 г. была отражена прибыль (убыток) в сумме 0 тысяч рублей (в течение 2024 г. 0 тысяч рублей) от первоначального признания займов и прочих привлеченных средств по ставкам ниже (выше) рыночных.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	23	24
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	3	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	1	1
20	Итого	28	25

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.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
3	Расчеты по социальному страхованию	483	324
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 793	1 581
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	2 167
10	Итого	2 276	4 072

тыс.руб.

Капитал

Таблица 30.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Уставный капитал	60 000	60 000
4	Итого	60 000	60 000

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 01.01.2023 г.	60 000	1	-	-	-	60 000
4.1	Остаток на 31.12.2023 г.	60 000	1	-	-	-	60 000
5	На 01.01.2024 г.	60 000	1	-	-	-	60 000
9	На 31.12.2024 г.	60 000	1	-	-	-	60 000

30.1.1. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.12.2024 года составляет 60000 тысяч рублей на (01.01.2023 г.: 60000 тысяч рублей). По состоянию на 31.12.2024 года все выпущенные в обращение акции некредитной финансовой организации полностью оплачены.

Информация раскрывается в соответствии с МСФО (IAS) 1.

30.1.2. Каждая акция предоставляет право одного голоса.

30.1.3. Привилегированные акции Обществом не выпускались.

тыс.руб.

Управление капиталом

Таблица 31.1

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

31.2. В течение **2024** года и **2023** года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств.

31.3. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее **15 000** тысяч рублей.

31.4. На **31.12.2024** года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет **62 433** тысяч рублей (на **31.12.2023** года: **75 498** тысяч рублей).

тыс.руб.

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми 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:	(10)	(22 245)	-	-	(22 256)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(10)	(22 245)	-	-	(22 256)
10	Итого	(10)	(22 245)	-	-	(22 256)

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:	1	(26 355)	-	-	(26 354)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	1	(26 355)	-	-	(26 354)
10	Итого	1	(26 355)	-	-	(26 354)

тыс.руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 929	293
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 485	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	444	293
15	Итого	1 929	293

тыс.руб.

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

За 2024 г.

Таблица 37.1

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024 г.	7	-	33	40
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(7)	-	30	24
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	-	-	63	63

За 2023 г.

Номер строки	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2023 г.	7	-	33	40
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	7	-	33	40

Детальная информация о движении резервов под обесценение 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.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	520	113
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	3	2
34	Итого	522	115
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	210	210
48	Итого	210	210
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	10 833
55	Итого	-	10 833
56	Всего	732	11 158

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	5 241	4 697
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	1 561	1 285
5	Прочее	-	90
6	Итого	6 802	6 072

42.1.1. Вознаграждения работникам по итогам 2024 и 2023 года не выплачивались.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024

год включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации

страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 1 561 тысяч рублей

(за 2023 г.: 1 285 тысяч рублей).

тыс.руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	78	84
11	Прочее	193	181
12	Итого	271	265

тыс.руб.

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	По обязательствам по аренде	215	53
7	Итого	215	53

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	281	-
2	Амортизация основных средств	631	847
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	9	9
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	242	1 108
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	661	817
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	82	82
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-	28
17	Прочие административные расходы	700	816
18	Итого	2 605	3 706

46.1.1. Прямые операционные расходы по инвестиционному имуществу, которое приносит арендный доход, отсутствовали.

тыс.руб.

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
8	Прочие доходы	-	86
9	Итого	-	86

**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	Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
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	Договорные обязательства по договорам краткосрочной аренды на 31.12.2024 составляют 2 183 тыс. руб.
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют.
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют.
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В 2024 году был осуществлен пересмотр стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде в связи с модификацией договора аренды, которая была учтена в качестве отдельного договора аренды.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Применена ставка, по которой арендатор мог бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применимо.

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

Таблица 47.1.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 31.12.2024	На 31.12.2023
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 097	177
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(2 183)	(259)

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2023 г.	За 2022 г.
1	2	3	4
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(686)	(686)
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(686)	(686)
7	Итого отток денежных средств	(686)	(686)

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

Таблица 48.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	209	161
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(11 835)	(7 219)
4	Итого, в том числе:	(11 626)	(7 057)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	(11 626)	(7 057)

Текущая ставка налога на прибыль, применимая к большей части прибыли, в
году составляет 20 процентов (в 2023 г. 20 процентов).

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

Таблица 48.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(29 511)	(21 299)
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	(5 902)	(4 260)
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(652)	(2 798)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(652)	(4 751)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	1 953
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(70)	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(5 002)	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	(11 626)	(7 057)

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 31.12.2024

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (предыдущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (текущий период)
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
3	Общая сумма отложенного налогового актива	7 952	6 869	-	14 821
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	5 225	4 965	-	10 190
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	13 177	11 834	-	25 011
6	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2)	2	-	-
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	13 176	11 835	-	25 011
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	13 176	11 835	-	25 011

На 31.12.2023

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (предыдущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	Сумма (текущий период)
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
3	Общая сумма отложенного налогового актива	573	7 379	-	7 952
4	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	5 386	(161)	-	5 225
5	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	5 959	7 218	-	13 177
6	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу				
7	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2)	-	-	(2)
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	5 957	7 218	-	13 175
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	5 957	7 218	-	13 175

тыс.руб.

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

на 31.12.2024

Таблица 52.13

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	88	285	943	868	-	-	-	-	2 183
20	обязательства по финансовой аренде	88	285	943	868	-	-	-	-	2 183
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	28	-	-	-	-	-	-	-	28
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	23	-	-	-	-	-	-	-	23
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	-	-	-	-	-	-	-	3
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	1	-	-	-	-	-	-	-	1
42	Итого обязательств	116	285	943	868	-	-	-	-	2 211

на 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 3 лет	От 3 до 5 лет	От 5 до 15 лет	Более 15 лет	Без срока погашения	Просроченные	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	167	92	-	-	-	-	-	-	259
20	обязательства по финансовой аренде	167	92	-	-	-	-	-	-	259
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	25	-	-	-	-	-	-	-	25
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	24	-	-	-	-	-	-	-	24
32	кредиторская задолженность перед регистраторами	1	-	-	-	-	-	-	-	1
42	Итого обязательств	191	92	-	-	-	-	-	-	284

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

Таблица 52.14

на 31.12.2024

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:	171	-	-	171
2	денежные средства на расчетных счетах	171	-	-	171
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	-	-	12 772	12 772
12	нефинансовых организаций	-	-	12 772	12 772
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4	-	-	4
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	4	-	-	4
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	104	-	-	104
65	дебиторская задолженность клиентов	30	-	-	30
69	прочая дебиторская задолженность	74	-	-	74
71	Итого активов	280	-	12 772	13 052
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	88	285	1 810	2 183
91	обязательства по финансовой аренде	88	285	1 810	2 183
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	28	-	-	28
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	23	-	-	23
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	3	-	-	3
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	1	-	-	1
113	Итого обязательств	116	285	1 810	2 211
114	Итого разрыв ликвидности	164	(285)	10 961	10 841

на 31.12.2023

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:	5 033	-	-	5 033
2	денежные средства на расчетных счетах	5 033	-	-	5 033
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5	-	-	5
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	5	-	-	5
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	16 682	-	-	16 682
65	дебиторская задолженность клиентов	13 098	-	-	13 098
69	прочая дебиторская задолженность	3 584	-	-	3 584
71	Итого активов	21 719		-	21 719
Раздел II. Обязательства					
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	167	92	-	259
91	обязательства по финансовой аренде	167	92	-	259
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	25	-	-	25
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	24	-	-	24
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	1	-	-	1
113	Итого обязательств	191	92	-	284
114	Итого разрыв ликвидности	21 528	(92)	-	21 436

тыс.руб.

Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.1

на 31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	9 525	-	9 525
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	9 525	-	9 525
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	259	-	259
25	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	259		259

тыс.руб.

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 58.2

на 31.12.2024

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-		50	50
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 301	-	-	1 301
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	5	-	5
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	172	-	172

на 31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	7 917	100	8 017
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 250	-	-	1 250
18	Процентные расходы	-	-	-	-	-	53	-	53
20	Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	686	-	686

тыс.руб.

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

на 31.12.2024

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	64 639	-	-	64 639
2	финансовые активы, в том числе:	64 639	-	-	64 639
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	64 639	-	-	64 639
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	64 639	-	-	64 639
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	51 867	-	-	51 867
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	12 772	-	-	12 772

на 31.12.2024

Таблица 56.1

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	74 565	-	-	74 565
2	финансовые активы, в том числе:	74 565	-	-	74 565
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	74 565	-	-	74 565
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	74 565	-	-	74 565
7	долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	74 565	-	-	74 565

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

на 31.12.2024

Таблица 56.6

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	171	-	-	171	171
2	денежные средства, в том числе:	171	-	-	171	171
5	денежные средства на расчетных счетах	171	-	-	171	171
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4	-	-	4	4
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	4	-	-	4	4
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	4	-	-	4	4
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	104	104	104
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	30	30	30
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	74	74	74
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	2 183	2 183	2 183
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	2 183	2 183	2 183
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 183	2 183	2 183
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	2 183	2 183	2 183
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	28	28	28
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	24	24	24
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	3	3	3
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	1	1	1

на 31.12.2023

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:	5 033	-	-	5 033	5 033
2	денежные средства, в том числе:	5 033	-	-	5 033	5 033
5	денежные средства на расчетных счетах	5 033	-	-	5 033	5 033
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	5	-	-	5	5
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	5	-	-	5	5
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	5	-	-	5	5
29	дебиторская задолженность, в том числе:	3 584	-	13 098	16 682	16 682
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	3 584	-	-	3 584	3 584
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	13 098	13 098	13 098
39	финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	259	259	259
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	259	259	259
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	259	259	259
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	259	259	259
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	23	23	23
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	1	1	1

Примечание 59 "События после окончания отчетного периода"

Существенных событий после окончания отчетного периода до даты подписания отчетности не происходило. Руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества и не ожидает существенного сокращения деятельности АО УК "PAMAKO".

Генеральный директор
АО УК "PAMAKO"
должность руководителя

Черняк Н.В.
(инициалы, фамилия)

"__" 2025 года

тыс.руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	1 301	1 250