

## Управление капиталом

Таблица 31.1

31.1. Управление капиталом некредитной финансовой организации имеет следующие цели:

- соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации,
- обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия.

31.2. В течение 2024 года и в течение 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, на 31.12.2024 года должен составлять не менее 31 679 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 29 912 тысяч рублей).

31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 867 125 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 743 593 тысячи рублей).

**Информация о кредитном качестве финансовых активов,  
оцениваемых по амортизированной стоимости: дебиторской  
задолженности**

На 31.12.2024

Таблица 52.6

Номер строки	Наименование показателя	с задержкой платежа менее 30 дней	с задержкой платежа от 30 до 90 дней	с задержкой платежа от 90 до 180 дней	с задержкой платежа от 180 до 360 дней	с задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
19	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:	0	0	0	0	1 233	1 233
24	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	1 233	1 233
25	Итого	0	0	0	0	1 233	1 233

На 31.12.2023

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
19	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:	0	0	0	0	1 233	1 233
24	прочая дебиторская задолженность	0	0	0	0	1 233	1 233
25	Итого	0	0	0	0	1 233	1 233

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

**На 31.12.2024**

Таблица 52.7

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	16 690	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 690	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	16 690	0	0	0	0
27	Итого	16 690	0	0	0	0

**На 31.12.2023**

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	618 318	0	0	0	0
2	долговые ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	618 318	0	0	0	0
7	некредитных финансовых организаций	333 198	0	0	0	0
8	нефинансовых организаций	285 119	0	0	0	0
27	Итого	618 318	0	0	0	0

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

**На 31.12.2024**

Таблица 52.8

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	<b>363 534</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	денежные средства на расчетных счетах	363 534	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	<b>535 719</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54</b>
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	535 683	0	0	0	0
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	36	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	54
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	<b>2 617</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>189 208</b>
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	123
43	прочая дебиторская задолженность	2 617	0	0	0	189 085

Таблица составлена на основании рейтингов агентств АКРА и RAEX.

**На 31.12.2023**

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства, в том числе:	<b>137 132</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
2	денежные средства на расчетных счетах	137 132	0	0	0	0
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	<b>477</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>82</b>
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	377	0	0	0	0
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	101	0	0	0	0
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	82
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>172 554</b>
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	172 554
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	<b>3 800</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>79 460</b>
39	дебиторская задолженность клиентов	0	0	0	0	121
43	прочая дебиторская задолженность	3 800	0	0	0	79 339

Таблица составлена на основании рейтингов агентств АКРА и RAEX.

## Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации

На 31.12.2024

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	363 518	0	0	363 518
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 690	0	0	16 690
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16 690	0	0	16 690
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	726 337	0	0	726 337
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	535 746	0	0	535 746
11	дебиторская задолженность	190 592	0	0	190 592
17	Итого активов	1 106 546	0	0	1 106 546
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 811	0	0	50 811
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	50 691	0	0	50 691
25	кредиторская задолженность	120	0	0	120
28	Итого обязательств	50 811	0	0	50 811
29	Чистая балансовая позиция	1 055 734	0	0	1 055 734

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства	137 113	0	0	137 113
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	618 318	0	0	618 318
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	618 318	0	0	618 318
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	254 711	0	0	254 711
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	560	0	0	560
10	займы выданные и прочие размещенные средства	172 125	0	0	172 125
11	дебиторская задолженность	82 027	0	0	82 027
17	Итого активов	1 010 141	0	0	1 010 141
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 364	0	0	60 364
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	60 323	0	0	60 323
25	кредиторская задолженность	41	0	0	41
28	Итого обязательств	60 364	0	0	60 364
29	Чистая балансовая позиция	949 778	0	0	949 778

## 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:	3 663	10 997	29 418	29 558	11 403	0	0	0	85 039
20	обязательства по аренде	3 663	10 997	29 418	29 558	11 403	0	0	0	85 039
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	120	0	0	0	0	0	0	0	120
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	104	0	0	0	0	0	0	0	104
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	0	0	0	0	0	1
40	прочая кредиторская задолженность	15	0	0	0	0	0	0	0	15
42	Итого обязательства	3 783	10 997	29 418	29 558	11 403	0	0	0	85 159

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:	3 482	10 452	27 959	28 092	24 864	0	0	0	94 850
20	обязательства по аренде	3 482	10 452	27 959	28 092	24 864	0	0	0	94 850
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	41	0	0	0	0	0	0	0	41
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	24	0	0	0	0	0	0	0	24
31	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	0	0	0	0	0	1
40	прочая кредиторская задолженность	16	0	0	0	0	0	0	0	16
42	Итого обязательства	3 522	10 452	27 959	28 092	24 864	0	0	0	94 891

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

На 31.12.2024

Таблица 52.14

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	363 518	0	0	363 518
2	денежные средства на расчетных счетах	363 518	0	0	363 518
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	430	0	16 260	16 690
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	430	0	16 260	16 690
11	некредитных финансовых организаций	430	0	16 260	16 690
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	535 746	0	0	535 746
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	535 655	0	0	535 655
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	36	0	0	36
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	54	0	0	54
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	190 592	0	0	190 592
65	дебиторская задолженность клиентов	123	0	0	123
69	прочая дебиторская задолженность	190 469	0	0	190 469
71	Итого активов	1 090 286	0	16 260	1 106 546
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	120	0	0	120
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	104	0	0	104
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	1
111	прочая кредиторская задолженность	15	0	0	15
113	Итого обязательств	120	0	0	120
114	Итого разрыв ликвидности	1 090 166	0	16 260	1 106 426

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	Итого
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства, в том числе:	137 113	0	0	137 113
2	денежные средства на расчетных счетах	137 113	0	0	137 113
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	122 608	22 968	472 741	618 318
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	122 608	22 968	472 741	618 318
11	некредитных финансовых организаций	9 195	22 026	301 978	333 198
12	нефинансовых организаций	113 413	943	170 763	285 119
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	560	0	0	560
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	377	0	0	377
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	101	0	0	101
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	82	0	0	82
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	172 125	0	172 125
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	172 125	0	172 125
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	82 027	0	0	82 027
65	дебиторская задолженность клиентов	121	0	0	121
69	прочая дебиторская задолженность	81 906	0	0	81 906
71	Итого активов	342 307	195 093	472 741	1 010 141
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	41	0	0	41
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	24	0	0	24
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	1	0	0	1
111	прочая кредиторская задолженность	16	0	0	16
113	Итого обязательств	41	0	0	41
114	Итого разрыв ликвидности	342 266	195 093	472 741	1 010 101

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

На 31.12.2024

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	363 518	0	0	0	363 518
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 690	0	0	0	16 690
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	16 690	0	0	0	16 690
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	726 337	0	0	0	726 337
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	535 746	0	0	0	535 746
11	дебиторская задолженность	190 592	0	0	0	190 592
15.1	Прочие активы	1 753	0	0	0	1 753
16	Итого активов	1 108 298	0	0	0	1 108 298
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	50 811	0	0	0	50 811
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	50 691	0	0	0	50 691
24	кредиторская задолженность	120	0	0	0	120
25.1	Прочие обязательства	5 041	0	0	0	5 041
26	Итого обязательств	55 852	0	0	0	55 852
27	Чистая балансовая позиция	1 052 446	0	0	0	1 052 446

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
<b>Раздел I. Активы</b>						
1	Денежные средства	137 113	0	0	0	137 113
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	618 318	0	0	0	618 318
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	618 318	0	0	0	618 318
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	254 711	0	0	0	254 711
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	560	0	0	0	560
10	займы выданные и прочие размещенные средства	172 125	0	0	0	172 125
11	дебиторская задолженность	82 027	0	0	0	82 027
15.1	Прочие активы	10 494	0	0	0	10 494
16	Итого активов	1 020 635	0	0	0	1 020 635
<b>Раздел II. Обязательства</b>						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	60 364	0	0	0	60 364
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	60 323	0	0	0	60 323
24	кредиторская задолженность	41	0	0	0	41
25.1	Прочие обязательства	8 173	0	0	0	8 173
26	Итого обязательств	68 537	0	0	0	68 537
27	Чистая балансовая позиция	952 099	0	0	0	952 099

## Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

На 31.12.2024

Таблица 52.16

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	20

На 31.12.2023

Номер строки	Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
1	2	3	4	5	6
1	Рубль	100	100	0	5 082

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

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

Для цб с фиксированным купоном чувствительность определена по "телу" облигаций как изменение их стоимости, для бумаг с плавающим купоном - по "тело+нкд". Расчет произведен по формуле: тело \* дюрация модифицированная \* изменение в бп.

Портфель СС преимущественно состоит из облигаций с дюрацией не более 1 года, которые менее подвержены воздействию рыночным колебаниям при реализации стрессовых сценариев в экономике, в связи с чем для расчета использовалось отклонение в 100 б.п. Дюрация рассчитывается по средневзвешенной цене WAPRICE (справедливой). ▣

**Анализ чувствительности к рыночным индексам**

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Индекс ММВБ	15%	-	-	-	-
	Итого:					

Влияние на прибыль до налогообложения определено по долевым инструментам

В качестве ценового параметра выбран индекс ММВБ

Расчет влияния рыночных индексов на отдельные финансовые инструменты осуществлен с использованием бета-коэффициента с параметрами:

1. Горизонт расчета: 36 мес. (12/31/2020 – 12/31/2024)
2. Частота расчета: еженедельная
3. Расчет по цене закрытия
4. Индекс Московской биржи (MOEX RUSSIA INDEX)

## 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:	16 690	0	0	16 690
2	финансовые активы, в том числе:	16 690	0	0	16 690
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	16 690	0	0	16 690
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	16 690	0	0	16 690
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	16 690	0	0	16 690

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	387 831	230 486	0	618 318
2	финансовые активы, в том числе:	387 831	230 486	0	618 318
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	387 831	230 486	0	618 318
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	387 831	230 486	0	618 318
12	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	102 712	230 486	0	333 198
13	долговые ценные бумаги нефинансовых организаций	285 119	0	0	285 119

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

На 31.12.2024

Таблица 56.2

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0			0	0

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость	Метод оценки	Используемые исходные данные	Диапазон исходных данных (средневзвешенное значение)	Обоснованные изменения
1	2	3	4	5	6	7
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	230 486			0	0
2	финансовые активы, в том числе:	230 486			0	0
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	230 486			0	0
4	ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	230 486			0	0
9	долговые ценные бумаги	230 486			0	0
14	долговые ценные бумаги некредитных финансовых организаций	230 486	Справедливая цена НРД	НКО АО НРД	0	0

**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:	899 209	54	190 592	1 089 855	1 089 855
2	денежные средства, в том числе:	363 518	0	0	363 518	363 518
5	денежные средства на расчетных счетах	363 518	0	0	363 518	363 518
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	535 692	54	190 592	726 337	726 337
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	535 692	54	0	535 746	535 746
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	535 655	0	0	535 655	535 655
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	36	0	0	36	36
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	54	0	54	54
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	190 592	190 592	190 592
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	123	123	123
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	190 469	190 469	190 469
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	50 811	50 811	50 811
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	50 811	50 811	50 811
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	50 691	50 691	50 691
47	обязательства по аренде	0	0	50 691	50 691	50 691
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	120	120	120
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	104	104	104
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	1	1	1
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	15	15	15

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2)	Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3)		
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	137 590	172 207	82 027	391 824	391 824
2	денежные средства, в том числе:	137 113	0	0	137 113	137 113
5	денежные средства на расчетных счетах	137 113	0	0	137 113	137 113
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	477	172 207	82 027	254 711	254 711
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	477	82	0	560	560
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	377	0	0	377	377
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	101	0	0	101	101
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	82	0	82	82
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	0	172 125	0	172 125	172 125
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	172 125	0	172 125	172 125
29	дебиторская задолженность, в том числе:	0	0	82 027	82 027	82 027
31	дебиторская задолженность клиентов	0	0	121	121	121
35	прочая дебиторская задолженность	0	0	81 906	81 906	81 906
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	0	0	60 364	60 364	60 364
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	60 364	60 364	60 364
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	0	0	60 323	60 323	60 323
47	обязательства по аренде	0	0	60 323	60 323	60 323
55	кредиторская задолженность, в том числе:	0	0	41	41	41
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0	24	24	24
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	0	0	1	1	1
67	прочая кредиторская задолженность	0	0	16	16	16

## Остатки по операциям со связанными сторонами

тыс. руб.

На 31.12.2024

Таблица 58.1

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	94	94
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	0	0	0	0	271	0	3 204	3 475
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0	0	0	0	0	54	54
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	271	0	3 150	3 421
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	942	942
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	249	0	0	249

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Денежные средства	0	0	0	0	0	0	33	33
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	172 125	0	0	0	0	0	3 910	176 035
10	займы выданные и прочие размещенные средства	172 125	0	0	0	0	0	0	172 125
11	дебиторская задолженность	0	0	0	0	0	0	3 910	3 910
19	Прочие активы	0	0	0	0	0	0	176	176
29	Прочие обязательства	0	0	0	0	1 426	0	0	1 426

## Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

На 31.12.2024

Таблица 58.2

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	54 652	0	0	0	0	0	0	54 652
4	процентные доходы	44 636	0	0	0	0	0	0	44 636
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-4 117	0	0	0	0	0	0	-4 117
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	-1 414	0	0	0	0	0	0	-1 414
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	15 547	0	0	0	0	0	0	15 547
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	271	0	8 049	8 320
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-45 996	0	-1 362	-47 358
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	-21	-21
23	Прочие расходы	0	0	0	0	0	0	-2 800	-2 800

На 31.12.2023

Номер строки	Наименование статьи	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	19 244	0	0	0	0	0	0	19 244
4	процентные доходы	20 924	0	0	0	0	0	0	20 924
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-1 448	0	0	0	0	0	0	-1 448
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	-232	0	0	0	0	0	0	-232
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	0	0	0	0	0	0	10 084	10 084
16	Расходы на персонал	0	0	0	0	-39 498	0	-1 466	-40 964
20	Общие и административные расходы	0	0	0	0	0	0	-19	-19

тыс. руб.

**Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу**

Таблица 58.3

<b>Номер строки</b>	<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.2024</b>	<b>На 31.12.2023</b>
<b>1</b>	<b>2</b>	<b>3</b>	<b>4</b>
1	Краткосрочные вознаграждения	45 996	39 498

Социальные отчисления по вознаграждениям КУП за 2024 год составили 6 391 тысяча рублей (за 2023 год - 5 489 тысяч рублей).

## События после окончания отчетного периода

Таблица 59

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

Генеральный  
директор

\_\_\_\_\_  
(должность руководителя)

\_\_\_\_\_  
(подпись)

Зайцева Екатерина  
Александровна

\_\_\_\_\_  
(инициалы, фамилия)

"28" Февраля 2025 года