



ПРОФИНВЕСТАУДИТ
аудит и консалтинг в финансовой сфере

ОГРН 1027739045190, ИНН 7701182136
105082, г. Москва, ул. Большая Почтовая
д. 55/59, стр. 1, 5 эт., офис 517
proinvestaudit1@yandex.ru
+7 (495) 909-18-87

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской (финансовой) отчётности

Общества с ограниченной ответственностью

Инвестиционная компания

«Хамстер-Инвест»

за 2024 год

г. Москва
2025 год

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Участникам
Общества с ограниченной ответственностью
Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ОГРН 5167746450482), далее – ООО ИК «Хамстер-Инвест», Общество.

В составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года представлены:

- Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 31 декабря 2024 г.;
- Отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за 2024 г.;
- Отчет об изменениях собственного капитала некредитной финансовой организации за 2024 г.;
- Отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за 2024 г.;
- Примечания в составе годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за 2024 год, включая основные положения учетной политики.

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

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Денежные средства и финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости

Денежные средства представляют собой денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляют собой средства в кредитной организации, прочую дебиторскую задолженность.

Мы сосредоточились на данном вопросе вследствие существенности данных показателей. Также данный вопрос является значимым, так как требует профессионального суждения руководства и допущений в отношении оценки ожидаемых кредитных убытков в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты».

Информация в отношении резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, представлена в Примечаниях: № 5 «Денежные средства», № 10 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах» и № 12 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность» к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества.

Для определения значительного увеличения кредитного риска с даты первоначального признания, а также для расчета ожидаемых кредитных убытков необходимо применять профессиональное суждение. Оценка увеличения кредитного риска основана на анализе изменений риска дефолта, возникающего в течение оставшегося срока жизни финансового инструмента. Выбор пороговых значений, при которых увеличение кредитного риска признается значительным, таких как величина снижения кредитного рейтинга, также носит субъективный характер.

Наши аудиторские процедуры включали следующее:

- анализ учетной политики Общества в отношении учета операций по финансовым инструментам;
- оценку корректности методики расчета ожидаемых кредитных убытков по предмет их соответствия требованиям МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»; анализ последовательности применения критериев по расчету кредитных рейтингов, выбранных руководством, на отчетную дату;
- проверку наличия прав Общества на данные финансовые активы;
- проверку порядка отражения в бухгалтерском учете операций с денежными средствами и финансовыми активами, оцениваемыми по амортизированной стоимости;
- анализ письменных заявлений руководства Общества в отношении величины кредитного риска по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости;
- проверку полноты и корректности информации о денежных средствах и финансовых активах, оцениваемых по амортизированной стоимости, раскрытой в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО ИК «Хамстер-Инвест» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

Мы также оценили достаточность раскрытия в отношении резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам и финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, в примечаниях к годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

**Информация, отличная от годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и
аудиторского заключения о ней**

Руководство Общества несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ООО ИК «Хамстер-Инвест» за 2024 год, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет ООО ИК «Хамстер-Инвест» за 2024 год, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за 2024 год ООО ИК «Хамстер-Инвест» мы придем к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Общества.

Прочие сведения

Нами была проведена аудиторская проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» за 2024 год впервые. За предыдущий период (с 01.01.2023 по 31.12.2023) аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества проводился другим аудитором – Обществом с ограниченной ответственностью «Русаудит оценка и консалтинг», ОГРН 1037700117949, на момент выдачи аудиторского заключения являлось членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», ОГРН 11606048583, который выразил немодифицированное мнение в отношении указанной отчетности в аудиторском заключении от 11 апреля 2024 года.

**Ответственность руководства Общества и лиц, отвечающих за корпоративное
управление, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность**

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

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство Общества несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО ИК «Хамстер-Инвест» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

**Ответственность аудитора за аудит годовой
бухгалтерской (финансовой) отчетности**

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

Аудиторское заключение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО ИК «Хамстер-Инвест» за 2024 год по состоянию на 31 декабря 2024 года,
составленное Обществом с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Большакова Инна Вячеславовна
Генеральный директор
Общества с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
ОРНЗ 29606001120


(подпись)



Семочкина Любовь Геннадьевна
Руководитель аудита,
по результатам которого составлено аудиторское заключение
ОРНЗ 22006049973


(подпись)

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «ПрофИнвестАудит»
(ООО «ПрофИнвестАудит»)
Основной государственный регистрационный номер 1027739045190
105082, Российская Федерация, г. Москва, ул. Большая Почтовая,
д. 55/59, стр. 1, пом. 1/3
ОРНЗ 12006177478

08 апреля 2025 года

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293566000	06005197	5167746450482	

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.12.2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» /ООО ИК "Хамстер-Инвест"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, ул. Вутлорова, д. 17, кон. этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	491	1 224
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		29 543	18 910
6	долговые инструменты	8	12 268	3 121
7	долевые инструменты	9	17 275	15 790
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		433 933	261 105
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	433 878	261 061
11	дебиторская задолженность	12	55	44
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	85	106
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	6 083	1 999
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	280	-
20	Отложенные налоговые активы	48	1 464	2 211
21	Прочие активы	20	675	1 255
22	Итого активов		472 552	286 810
Раздел II. Обязательства				
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		415 078	256 146
27	средства клиентов	23	402 938	253 836
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 967	2 268
30	кредиторская задолженность	26	6 173	42
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	14	201
34	Отложенные налоговые обязательства	48	157	595
36	Прочие обязательства	29	20 607	1 935
37	Итого обязательства		435 856	258 877
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	5 000	5 000
39	Добавочный капитал	30	3 604	3 604
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(1 092)	(1 055)
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(631)	20
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		29 816	20 365
52	Итого капитала		36 696	27 933
53	Итого капитала и обязательств		472 552	286 810

Генеральный директор
(должность руководителя)Самин
(подпись)

Петр Сергеевич

(инициалы, фамилия)

" 06 " марта 2025 года



Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293566000	06005197.	5167746450482	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ООО ИК "Хамстер-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, ул. Бутлерова, д. 17, ком. этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		3 098	934
4	процентные доходы	34	1 178	170
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		1 585	835
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	8	(36)
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	(35)	89
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	(142)	(286)
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	505	161
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	81 260	52 163
16	Расходы на персонал	42	(48 460)	(22 370)
17	Прямые операционные расходы	43	(14 748)	(6 112)
18	Процентные расходы	44	(179)	(355)
20	Общие и административные расходы	46	(9 246)	(7 768)
23	Прочие расходы	47	(513)	(400)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		11 212	16 091
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	(1 760)	(2 349)
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	(1 222)	(1 709)
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	(538)	(640)
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		9 451	13 743
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(37)	(1 255)
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(37)	(1 255)
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(49)	(1 569)
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		12	314

49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		(651)	-
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		(651)	-
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(868)	-
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		217	-
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		(688)	(1 255)
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		8 763	12 488

Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков
(подпись)

Салтыков Петр Сергеевич
(инициалы, фамилия)

" 06 " марта 2025 года



Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
45293566000	06005197	5167746450482	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ООО ИК "Хамстер-Инвест")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 117342, Москва г, ул. Бутлерова, д. 17, ком. этаж 5, комната 45

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				
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		57 414	45 714
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(12 861)	(11 400)
6	Проценты уплаченные		-	(366)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		1 645	856
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		427	784
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(29 093)	(21 180)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 029)	(2 943)
11	Уплаченный налог на прибыль		(2 348)	(1 510)
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(11 439)	(5 194)
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(284)	4 761
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(113)	(89)
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		650	20
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		537	(68)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	400
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	(3 400)
41.1	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(991)	(1 280)
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(991)	(4 280)
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(739)	412
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 233	821
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	495	1 233

Генеральный директор
(должность руководителя)

Салтыков

Салтыков Петр Сергеевич
(инициалы, фамилия)

" 06 " марта 2025 года



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

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	045-14039-300000
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	27.09.2017
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности, не имеющего права на основании договора на брокерское обслуживание с клиентом использовать в своих интересах денежные средства клиента и совершать сделки с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами за счет клиентов без привлечения другого брокера (агента), являющегося участником торгов и участником клиринга, № 045-14039-300000 от 27.09.2017 года; деятельность по инвестиционному консультированию (в силу закона осуществляется без получения лицензии, на основании включения в единый реестр инвестиционных советников (включена Банком России в реестр инвестиционных советников 28.06.2019 года).
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	отсутствует
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Общество с ограниченной ответственностью
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	Материнское предприятие ООО ИК "Хамстер-Инвест" отсутствует. Конечные владельцы (бенефициары) ООО ИК "Хамстер-Инвест" - Салтыков П.С. и Ивакина Л.Н.
7а	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Информация о связанных сторонах	Связанными сторонами Общества являются Салтыков П.С. владеющий 50 % УК и являющийся Генеральным директором Общества, а также Ивакина Л.Н., владеющая 50 % в УК Общества
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	отсутствует
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	отсутствует
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	отсутствует
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Бутлерова ул, Дом 17, этаж 5, комната 45
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	117342, Москва г, Бутлерова ул, Дом 17, этаж 5, комната 45
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	8
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	в тысячах российских рублей

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

Таблица 2.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	<p>Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты.</p> <p>Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения</p>	<p>Общество осуществляет деятельность на территории Российской Федерации. Рост ВВП идет быстрыми темпами, хотя и ожидается некоторое замедление роста в 2025 году. Произошедшая адаптация экономики и общества к продолжающемуся конфликту на Украине резко снизила его значение для ведения бизнеса внутри страны и обеспечила возвращение деятельности в более регулярное русло. В этой же тенденции Банк России значительно сократил применение экстренных мер и исключений по отношению как к финансовому сектору, так и к корпоративному сектору в разрезе раскрытия информации. Во второй половине 2023 года компании вернулись к публикации основной отчетности, закрывая от инвесторов лишь наиболее чувствительные к санкциям части.</p> <p>Устойчивая инфляция на уровне 9-10% в годовом исчислении продолжает быть главной причиной роста ключевой ставки. ЦБ РФ повысил ее до уровня в 21% на заседании 25 октября 2024 года, отказ от повышения ставки на заседании 20 декабря положительно повлиял на рыночную динамику и оценки будущей траектории денежно-кредитной политики (ДКП) ЦБ РФ. Текущий рост экономики и сильный рост зарплат также увеличивает собираемые налоги и уменьшает бюджетный дефицит. В совокупности это снижает опасения по поводу устойчивости бюджета и источников финансирования его дефицита, хотя шансы на рецессию в первой половине 2025 года подрывают перспективы роста доходов бюджета.</p> <p>Ожидаемый разворот ДКП является позитивным фактором для Компании. Снижение ставок уменьшает привлекательность депозитов и будет заставлять клиентов-физических лиц переходить на фондовый рынок, являющийся важной частью бизнеса Компании. Структура комиссионных доходов полностью вернулась в состояние на конец 2022 года, и Общество продемонстрировало увеличение собственного капитала и хорошую прибыль, а размер клиентских активов на конец года вышел на максимальные значения за всю историю.</p> <p>Основными рисками остаются неопределенности относительно сроков окончания СВО, включая риск новой мобилизации. Дополнительно выделим риск дальнейшего ужесточения кредитно-денежной политики в случае устойчивости как инфляции, так и экономического роста, что вызовет снижение цен на долгосрочные активы (акции и облигации) и может привести к оттоку клиентов в консервативные ликвидные инструменты. Также нигде не исчез риск изменений в нормативно-правовой базе, регулировании финансовой сферы и налоговом законодательстве, подверженном часто вносимым изменениям, и допускают возможность разных толкований, которые создают дополнительные трудности для ведения бизнеса. Дополнительно выделим увеличивающийся дефицит кадров на рынке труда. Это создает потенциальные проблемы в будущем в случае расширения масштабов бизнеса. Руководство Компании постоянно проводит анализ рисков и влияние изменяющихся факторов на деятельность организации и способность продолжать деятельность в будущем.</p>

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными положением Банка России от 03.02.2016 N 532-П (ред.№ 8 от 09.09.2021) «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 и негосударственного инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров». Бухгалтерский учет ведется Обществом в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, утвержденными Банком России, с учетом международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа оценки по фактическим затратам, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых осуществляется по справедливой стоимости.
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
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	<p>Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует выработки оценок и допущений, которые могут повлиять на отражение активов и обязательств, включая раскрытие доходов и расходов, образовавшихся за отчетный период. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторов, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года. Основная часть учетной политики Общества состоит из наиболее важных положений, отражающих ее финансовое положение и результаты деятельности, а также требующих наиболее сложных, субъективных и комплексных суждений со стороны руководства Общества.</p>
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)	<p>Важнейшие, с точки зрения Руководства, принципы учетной политики представлены ниже. - Снижение стоимости долгосрочных активов. На каждую отчетную дату руководство осуществляет проверку балансовой стоимости своих долгосрочных активов с тем, чтобы определить, имеются ли признаки, свидетельствующие о наличии какого-либо убытка из-за обесценения этих активов. Такие оценки носят субъективный характер. - Резерв на обесценение дебиторской задолженности по оказанным услугам и прочей дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения дебиторской задолженности. - Сроки полезного использования основных средств. Оценка срока полезного использования объектов основных средств является предметом суждения руководства, основанного на опыте эксплуатации подобных объектов основных средств. При определении величины срока полезного использования активов руководство принимает во внимание такие факторы, как физический износ и условия эксплуатации. Изменения в указанных предположениях могут повлиять на коэффициенты амортизации в будущем. - Налогообложение. Руководство полагает, что оно достоверно отразило налоговые обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество признает отложенные налоговые активы и обязательства как результат предполагаемых будущих налоговых последствий существования разниц между стоимостью активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности и их налоговой базой, а также как результат использования в будущем убытков прошлых лет и предоставления налоговых кредитов с использованием ставок налога, которые предположительно будут действовать на момент погашения этих разниц.</p>

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	<p>Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменян финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка на рынке цена финансового инструмента. Оценка по справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участия рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом. Общество использует такие модели оценки, которые являются приемлемыми и наиболее эффективными для которых доступны данные, достаточные для оценки по справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные. Следующие методы и допущения используются для оценки справедливой стоимости:- денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность приблизительно равны их балансовой стоимости в значительной степени из-за краткосрочности этих инструментов;- справедливая стоимость займов рассчитывается путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием рыночной процентной ставки по долговым обязательствам, выданным на сопоставимых условиях, кредитным риском и оставшимся сроком погашения. Общество использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов: Уровень 1: Для определения котировок на отчетную дату Общество принимает их рыночную цену, рассчитанную организатором торговли ПАО Московская Биржа (Рыночная цена (3)).</p> <p>Уровень 2: иные модели оценки, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, прямо или косвенно основываются на информации, наблюдаемой на рынке. Уровень 3: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, которые не основываются на информации, наблюдаемой на рынке.</p>
4	МСФО (IAS) 21	<p>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляются собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, отражаются в функциональной валюте по курсу, действовавшему на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату совершения операции. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в составе Отчета о финансовых результатах.</p> <p>Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте</p>
5	МСФО (IAS) 1	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.</p> <p>Непрерывность деятельности</p>
6	МСФО (IAS) 29	<p>Пересчета показателей не осуществлялась в виду несущественности отклонений.</p> <p>Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля</p>

Раздел II. Изменения в учетной политике	
7	<p>МСФО (IAS) 8</p> <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, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)</p>
8	<p>МСФО (IAS) 8</p> <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>
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов	
9	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов</p>
10	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах</p>
11	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток</p>
12	<p>МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход</p>
13	<p>МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7</p> <p>Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости</p>
14	<p>МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27</p> <p>Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия</p>
15	<p>МСФО (IAS) 1</p> <p>Порядок признания и последующего учета прочих активов</p>

Изменений Учетной политики в связи с применением новых МСФО не было.

Ряд новых стандартов, изменений к стандартам и интерпретаций, которые не вступили в действие по состоянию на 31 марта 2024 года и не были применены досрочно: - поправки к МСФО (IAS) 1 МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности»; - поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда»; - поправки к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» - поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации». - Поправки к МСФО (IAS) 21 – Ограничения конвертируемости валют. По оценке Руководства, данные новые и пересмотренные стандарты и интерпретации существенно не повлияют на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.

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.

Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости.

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 финансовых активов оцениваются по справедливой стоимости.

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.

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.

Не применимо.

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 через прибыль и убыток, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
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, хеджируемых рисков, 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 раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Не применимо.
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. На каждую отчетную дату Общество оценивает, не превышает ли балансовая стоимость основных средств их возмещаемую стоимость. В случае превышения балансовой стоимости основных средств над их возмещаемой стоимостью балансовая стоимость основных средств уменьшается до их возмещаемой стоимости.
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 ликвидационной стоимости.

27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сооружения и оборудование 3-10 лет; Офисное оборудование 3-10 лет
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 средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество способно 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 Пенсионной 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 правых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат.
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.
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.

37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	<p>Порядок признания и последующего учета запасов</p>	<p>Запасы признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозвращаемые налоги. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи. Чистая возможная цена продажи – расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Разница между стоимостью запасов и чистой возможной ценой продажи списывается на расходы непосредственно со счета, на котором учтены запасы. Запасы списываются на расходы в полной сумме понесенных затрат в момент их передачи ответственным лицом в эксплуатацию, то есть для выполнения работ, оказания услуг.</p>
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	<p>Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств</p>	<p>Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 37 и учетной политикой Общества.</p>
39	МСФО (IFRS) 16	<p>Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды</p>	<p>обязательства на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. Классификация договоров аренды по срокам. Основным критерием признания аренды долгосрочной является наличие в договоре права или опциона Арендатора на продолжительное приоритетное пользование активом. Не признаются арендой договор, по которому арендатор не может полностью контролировать актив и его использование. Учет долгосрочной аренды. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей за весь срок предполагаемой аренды. Если предполагаемый срок долгосрочной аренды не установлен в договоре, Общество применяет профессиональное суждение о предполагаемом сроке аренды и частоте пересмотра ожидаемого срока аренды по каждому заключенному договору. Арендные платежи за установленный весь предполагаемый срок дисконтируются с использованием предумотренной в договоре ставки использования статистические данные по процентным ставкам. Обязательство по договору аренды признается Обществом в корреспонденции со счетом учета Активов в форме права пользования на дату начала аренды. Единичей бухгалтерского учета актива в форме права пользования является объект аренды. Стоимость актива в форме права пользования увеличивается затем на стоимость прямых понесенных затрат (переезд, ремонт) и авансом оплаченных платежей за аренду. На дату начала аренды актив в форме права пользования вводится в эксплуатацию. Актив в форме права пользования амортизируется линейным методом. Арендные обязательства увеличиваются по мере начисления процентных расходов по ставке дисконтирования, примененной при расчете приведенной стоимости арендных обязательств, и уменьшаются по мере переноса арендных платежей на счет расчетов с арендодателем. При изменении условий аренды Общество пересматривает арендные обязательства в корреспонденции со счетом учета имуществ, полученного в результате изменения арендных обязательств на разницу между суммой арендных обязательств в учете на дату пересмотра и пересмотренной стоимостью арендных обязательств в корреспонденции со счетом учета имуществ, полученного в финансовую аренду. Балансовая стоимость имущества, полученного в финансовую аренду, корректируется в соответствии с п. 35 (b) МСФО (IAS) 16 «Основные средства». На дату пересмотра накопленная амортизация вычитается из валовой балансовой стоимости имущества, полученного в финансовую аренду. Последующая амортизация начисляется исходя из пересмотренной стоимости Актива в форме права пользования, со дня пересмотра актива до окончания первоначального срока аренды.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	<p>Факт использования не-кредитной 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</p>	<p>Не применимо</p>

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	Не применимо.
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей.
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Не применимо.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	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

Тыс., руб.

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Денежные средства на расчетных счетах	495	4	491	1 233	9	1 224
6	Итого	495	4	491	1 233	9	1 224

5.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2024 года: в _____ 2 _____ кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей _____ 495 _____ тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла _____ 495 _____ тысяч рублей. Со совокупной суммой _____ 1233 _____ тысяч рублей), или _____ 100 _____ процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2024 года: _____ 1233 _____ 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 и 31.12.2023 отсутствуют

тыс.руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	495	1 233
5	Итого	495	1 233

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:	1 233	-	-	1 233
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 233	-	-	1 233
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	109 571	-	223 903	333 474
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	109 571	-	223 903	333 474
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(110 309)	-	(223 903)	(334 213)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(110 309)	-	(223 903)	(334 213)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	495	-	-	495
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	495	-	-	495

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:	821	-	-	821
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	821	-	-	821
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	73 856	-	196 066	269 922
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	73 856	-	196 066	269 922
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(73 444)	-	(196 066)	(269 510)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(73 444)	-	(196 066)	(269 510)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	1 233	-	-	1 233
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 233	-	-	1 233

**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:	9	-	-	9
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9	-	-	9
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:	(55)	-	-	(55)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(55)	-	-	(55)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки 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	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:	6	-	-	6
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым м ожидаются в течение 12 месяцев	6	-	-	6
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	29	-	-	29
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым м ожидаются в течение 12 месяцев	29	-	-	29
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(26)	-	-	(26)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым м ожидаются в течение 12 месяцев	(26)	-	-	(26)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	9	-	-	9
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым м ожидаются в течение 12 месяцев	9	-	-	9

Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговые инструменты

Таблица 8.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	12 268	3 121
2	Правительства Российской Федерации	9 132	3 121
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 136	-
14	Итого	12 268	3 121

Выверка изменений полной балансовой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

На 31.12.2024

Таблица 8.2

Номер строки	Наименование показателя	Долговые ценные бумаги								Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные	Долговые цифровые финансовые активы	Итого
		Правительства Российской Федерации	3	4	5	6	7	8	9				
1	2												11
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	3 121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 121
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 121	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 121
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	11 432	-	-	-	8 570	-	-	-	52	-	-	20 054
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	11 432	-	-	-	8 570	-	-	-	52	-	-	20 054
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(6 677)	-	-	-	(5 513)	-	-	-	(52)	-	-	(12 242)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(6 677)	-	-	-	(5 513)	-	-	-	(52)	-	-	(12 242)
31	Прочие изменения, в том числе:	1 256	-	-	-	79	-	-	-	-	-	-	1 335
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 256	-	-	-	79	-	-	-	-	-	-	1 335
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	9 132	-	-	-	3 136	-	-	-	-	-	-	12 268
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9 132	-	-	-	3 136	-	-	-	-	-	-	12 268

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 8.4

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход на начало отчетного периода	24	24
2	Увеличение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	-	192
3	Уменьшение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(815)	(192)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(791)	24

Выверка изменений резерва переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход представлена без учета влияния отложенного налога на прибыль.

Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11 270	10 958
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	6 005	4 831
5	Итого	17 275	15 790

тыс.руб.

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход

Таблица 9.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало отчетного периода	(1 319)	250
2	Увеличение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, за отчетный период	6 605	5 057
3	Уменьшение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, за отчетный период	(6 654)	(6 626)
5	Резерв переоценки по справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на конец отчетного периода	(1 369)	(1 319)

Выверка изменений резерва переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход представлена без учета влияния отложенного налога на прибыль.

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	434 201	324	433 878	261 238	177	261 061
13	Итого	434 201	324	433 878	261 238	177	261 061

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в кредитной организации и банках-нерезидентах (на 1 кредитной организации и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 434201 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 434201 тысяч рублей (на 01.01.2023 года: 261237 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 01.01.2024 года: 100 процентов).

10.1.2. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2023 и на 31.12.2022 отсутствуют.

10.1.3. Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в таблице 52.4 примечания 52 настоящего приложения.

10.1.5. Информация об оценочной справедливой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1		2											14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261 238	-	261 238
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261 238	-	261 238
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 224 958	-	35 224 958
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	35 224 958	-	35 224 958
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(35 051 994)	-	(35 051 994)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(35 051 994)	-	(35 051 994)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	434 201	-	434 201
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	434 201	-	434 201

Таблица 10.2

Юнер-троки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2												14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143 877	-	143 877
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	143 877	-	143 877
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 397 285	-	32 397 285
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 397 285	-	32 397 285
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32 283 991)	-	(32 283 991)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(32 283 991)	-	(32 283 991)
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 067	-	4 067
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 067	-	4 067
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261 238	-	261 238
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261 238	-	261 238

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

На 31.12.2024

Таблица 10.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177	-	177
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177	-	177
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	276	-	276
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	276	-	276
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(129)	-	(129)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(129)	-	(129)
36	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	324	-	324
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	324	-	324

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
2	В верхнюю часть изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по средствам в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14
3	Банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97	-	97
4	Эквивалентные активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	97	-	97
5	до 2 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167	-	167
6	Эквивалентные активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	167	-	167
7	до 2 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(87)	-	(87)
8	Признание признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(87)	-	(87)
9	Эквивалентные активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(87)	-	(87)
10	до 2 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177	-	177
11	Эквивалентный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177	-	177
12	конец отчетного периода,	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177	-	177
13	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177	-	177
14	Эквивалентные активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177	-	177
15	до 2 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-	-	177	-	177

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

№ строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
6	Прочая дебиторская задолженность	55	-	55	44	-	44
7	Итого	55	-	55	44	-	44

12.1.1 Дебиторская задолженность клиентов по состоянию на 31.12.2024 г. и на 31.12.2023 г. отсутствует.

12.1.3 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	Таблица 12.2						Итого
		3	4	5	6	7	8	
1	2	3	4	5	6	7	8	
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	44	44	
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	44	44	
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	81 061	-	17 989	-	171	99 221	
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	81 061	-	17 989	-	171	99 221	
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(81 061)	-	(17 989)	-	(160)	(99 210)	
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(81 061)	-	(17 989)	-	(160)	(99 210)	
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	55	55	
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	55	55	

Таблица 12.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
	2	Дебиторская задолженность в клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Дебиторская задолженность в по финансовой аренде	Прочая Дебиторская задолженность	
1		3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	52 162	-	4 664	-	453	57 278
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	52 162	-	4 664	-	453	57 278
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	(52 162)	-	(4 664)	-	(408)	(57 234)
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	(52 162)	-	(4 664)	-	(408)	(57 234)
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на отчетную дату, в том числе:	-	-	-	-	44	44
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	44	44

Нематериальные активы

Таблица 18.1

1 Номер строки	2 Наименование показателя	3 Нематериальные активы, приобретенные			4 Нематериальные активы, созданные самостоятельно			9 Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		3 Программное обеспечение	4 Лицензии и франшизы	5 Прочее	6 Программное обеспечение	7 Лицензии и франшизы	8 Прочее		
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023, в том числе:	-	-	127	-	-	-	127	
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	143	-	-	-	143	
3	накопленная амортизация	-	-	(16)	-	-	-	(16)	
12	Амортизация	-	-	(21)	-	-	-	(21)	
23	Балансовая стоимость на 31.12.2023, в том числе:	-	-	106	-	-	-	106	
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	143	-	-	-	143	
25	накопленная амортизация	-	-	(37)	-	-	-	(37)	
27	Балансовая стоимость на 01.01.2024, в том числе:	-	-	106	-	-	-	106	
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	143	-	-	-	143	
29	накопленная амортизация	-	-	(37)	-	-	-	(37)	
38	Амортизация	-	-	(21)	-	-	-	(21)	
49	Балансовая стоимость на 31.12.2024, в том числе:	-	-	85	-	-	-	85	
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	143	-	-	-	143	
51	накопленная амортизация	-	-	(58)	-	-	-	(58)	

18.1.1. Нематериальные активы с неопределенным сроком службы на 31.12.2023 г. и 31.12.2023 г. отсутствуют.

18.1.2. Поступления нематериальных активов в 2024 и 2023 году отсутствовали.

18.1.3. В составе "Прочих нематериальных активов" отражен товарный знак.

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:	-	-	-	247	2 830	-	-	-	-	3 077
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	393	-	348	6 788	-	-	-	-	7 529
3	на оплеченная амортизация	-	(393)	-	(101)	(3 959)	-	-	-	-	(4 453)
10	Амортизация	-	(20)	-	(116)	(1 030)	-	-	-	-	(1 166)
21	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года, в том числе:	-	69	-	131	1 800	-	-	-	-	1 999
22	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	482	-	348	6 788	-	-	-	-	7 618
23	на оплеченная амортизация	-	(413)	-	(217)	(4 989)	-	-	-	-	(5 619)
25	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	-	69	-	131	1 800	-	-	-	-	1 999
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	482	-	348	6 788	-	-	-	-	7 618
27	на оплеченная амортизация	-	(413)	-	(217)	(4 989)	-	-	-	-	(5 619)
29	Поступления	-	113	-	-	6 058	-	-	-	-	6 172
33	Выбытие, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
33.1	Первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	(6 788)	-	-	-	-	(6 788)
33.2	на оплеченная амортизация	-	-	-	-	6 788	-	-	-	-	6 788
34	Амортизация	-	(33)	-	(116)	(1 891)	-	-	-	-	(2 041)
44	Прочее	-	-	-	-	(47)	-	-	-	-	(47)
45	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года, в том числе:	-	149	-	15	5 919	-	-	-	-	6 083
46	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	595	-	348	6 058	-	-	-	-	7 001
47	на оплеченная амортизация	-	(446)	-	(333)	(139)	-	-	-	-	(918)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024			На 31.12.2023		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
3	Расчеты по социальному страхованию	-	-	-	11	-	11
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	12	-	12	1	-	1
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	663	203	460	1 446	203	1 243
6	Запасы	203	-	203	-	-	-
11	Итого	877	203	675	1 458	203	1 255

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер строки	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Блохиная в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2023 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
4	Поступление (создание)	-	83	82	-	-	165
8	Признание в составе расходов	-	(83)	(82)	-	-	(165)
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)	-	92	175	-	-	267
22	Признание в составе расходов	-	(64)	-	-	-	(64)
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г., в том числе:	-	28	175	-	-	203
27	стоимость (или оценка)	-	28	175	-	-	203

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 31.12.2024

Таблица 20.3

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

На 31.12.2023

Таблица 20.3

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

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	402 938	253 837
6	Итого	402 938	253 837

тыс.руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Обязательства по аренде	5 967	2 268
15	Итого	5 967	2 268

24.1.1. Погашение арендных обязательств осуществляется авансовыми платежами на ежемесячной основе.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024		На 31.12.2023	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Обязательства по аренде	15,08	26.11.2029	8,11	20.11.2024

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	50	40
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	10	-
19	Прочая кредиторская задолженность	6 113	2
20	Итого	6 173	42

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

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

тыс.руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	12 656	-
3	Расчеты по социальному страхованию	3 035	481
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	2 697	1 452
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2 220	3
10	Итого	20 607	1 935

тыс.руб.

Капитал

Таблица 30

ООО ИК «Хамстер-Инвест» является Обществом с ограниченной ответственностью, уставный капитал распределен на доли между его участниками. Номинальный зарегистрированный уставный капитал Общества по состоянию на 31.12.2024 года и на 31.12.2023 года составляет 5 000 тыс. руб. Добавочный капитал Общества сформирован за счет безвозмездного финансирования, предоставленного участниками Общества и по состоянию на 31.12.2024 года и на 31.12.2023 составляет 3604 тыс.руб. Изменений собственного капитала в 2024 году не было. В 2023 году собственный капитал был увеличен за счет внесения в имущество Общества 4 тыс.руб.

Управление капиталом

Таблица 31.1

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

31.2. 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 5 000 тысяч рублей.

31.4. На 31.12.2024 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 34 132 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 25 031 тысяч рублей).

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:	1 178	170
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	1 177	161
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	9
15	Итого	1 178	170

ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ С ДОЛГОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

Таблица 35.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
5	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	8	(36)
6	Итого	8	(36)

ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ С ДОЛЕВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

Таблица 36.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	(35)	89
4	Итого	(35)	89

**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.	186	-	-	186
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	142	-	-	142
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	328	-	-	328

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.	103	-	-	103
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	83	-	-	83
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2023 г.	186	-	-	186

Детальная информация о движении оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечании 10 настоящего приложения.

тыс.руб.

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

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	505	161
3	Итого	505	161

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	за 2023 г.	
		3	4
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	22 157	19 980
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	58 903	32 148
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	199	-
42	Итого	81 260	52 132
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	31
55	Итого	-	31
56	Всего	81 260	52 163

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	41 854	19 226
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	6 585	3 139
5	Прочее	22	6
6	Итого	48 460	22 370

42.1.1. Расходы по выплате вознаграждений по итогам года за 2024 г. и 2023 г. отсутствовали.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 6 585 тысяч рублей (за 2023 г.: 3 139 тысяч рублей).

тыс.руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
11	Прочее	14 740	6 109
12	Итого	14 748	6 112

Строка 11 "Прочие" включает в себя:	За 2024 г.	За 2023 г.
Комиссионные расходы	1 008	1 258
Аутсорсинг ведения учета	1 684	1 684
Предоставление программных продуктов	516	410
Агентские услуги	11 501	2 754
Прочие	30	3
Итого	14 740	6 109

Процентные расходы

Таблица 44.1

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	156
5	По обязательствам по аренде	179	199
7	Итого	179	355

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	724	525
2	Амортизация основных средств	1 516	1 167
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	21	21
4	Расходы по аренде	1 600	800
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	397	363
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	206	180
7	Расходы по страхованию	10	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	3 771	3 220
11	Представительские расходы	395	324
13	Командировочные расходы	-	35
14	Штрафы, пени	14	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	98	67
17	Прочие административные расходы	495	1 066
18	Итого	9 246	7 768

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	500	400
5	Прочие расходы	13	-
6	Итого	513	400

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	Не применимо.
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	Отсутствует.
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	5 919	1 800
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(5 967)	(2 268)

тыс.руб.

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

Таблица 47.1.3

Номер строки	Наименование показателя	За 2024 г.	За 2023 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	1 779	999
2	проценты уплаченные	179	199
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	1 600	800
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	991	1 280
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	991	1 280
7	Итого отток денежных средств	2 770	2 279

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	1 222	1 709
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	309	326
4	Итого, в том числе:	1 531	2 035
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	(229)	(314)
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 760	2 349

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2024 году составляет - 20 процентов, в 2023 году - 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	11 212	16 092
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20 %; 2023 год: 20 %)	2 242	3 218
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:	(293)	(861)
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(293)	(1 504)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	643
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	(28)	(8)
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	(161)	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	1 760	2 349

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Тыс.руб.

На 31.12.2024

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	Сумма (предыдущий период)	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе совокупного Дохода	Сумма (текущий период)
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
1		271	416	-	687
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
3	Наименование вида временных разниц-Резерв на оплату	37	45	-	82
4	Наименование вида временных разниц-Резерв по денежным	-	35	-	35
5	Наименование вида временных разниц-Арендные	872	(879)	666	659
6	Наименование вида временных разниц-Фин.вложения	-	1	-	1
7	Прочее	1 180	(383)	666	1 464
8	Общая сумма отложенного налогового актива	1 030	(1 030)	-	-
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	2 211	(1 413)	666	1 464
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными				
11	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц,				
12	Наименование вида временных разниц-Отложенное	(96)	(96)	-	-
13	Наименование вида временных разниц-Фин.вложения	(499)	779	(437)	(157)
14	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(595)	683	(437)	(157)
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 616	(730)	229	1 307
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 616	(730)	229	1 307

Ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, составляет 20 %.

В соответствии с Федеральным законом от 12.07.2024 г. № 176-ФЗ, с 01.01.2025 года ставка налога на прибыль устанавливается в размере 25 %, в связи с чем Общество произвело дополнительный расчет отложенных налоговых активов и обязательств по ставке 25 %, для оценки их влияния на совокупный налог на прибыль за счет увеличения величины отложенного налогового актива, превышающего величину возросшего отложенного налогового обязательства.

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 различий,				
3	Наименование вида временных различий-Резерв на оплату	42	229	-	271
4	Наименование вида временных различий-Резерв по	5	32	-	37
5	Прочее	3	870	-	872
6	Общая сумма отложенного налогового актива	50	1 131	-	1 180
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	1 969	(939)	-	1 030
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 019	192	-	2 211
9	Раздел II. Налоговое воздействие временных различий,				
10	Наименование вида временных различий-Отложенное	-	(96)	-	(96)
11	Наименование вида временных различий-Фин.вложения	(16)	(796)	314	(499)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(16)	(892)	314	(595)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 002	(700)	314	1 616
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 002	(700)	314	1 616

Ставка налога на прибыль, применяемая к прибыли, составляет 20 %.

тыс.руб.

**Информация о степени зависимости от основных клиентов
на 31.12.2024 года.**

Таблица 51.6

Номер	Наименование показателя	Итого
1	2	6
1	Клиент 1	13 280
4	Прочие клиенты	67 979
5	Итого доходов	81 260

Операционные сегменты, подлежащие выделению в соответствии с МСФО (IFRS) 8, отсутствуют. В таблице представлены доходы от клиентов, составляющие не менее 10 процентов от общей суммы доходов за отчетный период.

**Информация о степени зависимости от основных клиентов
На 31.12.2023**

Номер	Наименование показателя	Итого
1	2	6
1	Клиент 1	8 496
4	Прочие клиенты	43 667
5	Итого доходов	52 163

Операционные сегменты, подлежащие выделению в соответствии с МСФО (IFRS) 8, отсутствуют. В таблице представлены доходы от клиентов, составляющие не менее 10 процентов от общей суммы доходов за отчетный период.

тыс.руб.

Географическая информация о доходах
на 31.12.2024 года.

Таблица 51.7

Номер строки	Наименование показателя	Итого
1	2	6
1	Россия	81 260
6	Итого доходов	81 260

Операционные сегменты, подлежащие выделению в соответствии с МСФО (IFRS) 8, отсутствуют.

Географическая информация о доходах
На 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Итого
1	2	6
1	Россия	52 163
6	Итого доходов	52 163

Операционные сегменты, подлежащие выделению в соответствии с МСФО (IFRS) 8, отсутствуют.

тыс.руб.

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:	165	325	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	165	325	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	12 268	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	12 268	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	9 132	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 136	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	433 877	-	-	1
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	433 877	-	-	1
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	55
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	55

Кредитное качество финансовых активов, было определено при помощи рейтинга, присвоенного российскими рейтинговыми агентствами (АКРА, Эксперт РА).

на 31.12.2023

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:	197	1 027	-	-	-
2	денежные средства на расчетных счетах	197	1 027	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 121	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 121	-	-	-	-
7	Правительства Российской Федерации	3 121	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	261 061	-	-	1
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	261 061	-	-	1
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	44
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	44

Кредитное качество финансовых активов, было определено при помощи рейтинга, присвоенного российскими рейтинговыми агентствами (АКРА, Эксперт РА).

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
некредитной финансовой организации

Тыс.руб.

на 31.12.2024

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	491	-	-	491
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	29 543	-	-	29 543
6	долговые инструменты	12 268	-	-	12 268
7	долевые инструменты	17 275	-	-	17 275
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	433 933	-	-	433 933
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	433 878	-	-	433 878
11	дебиторская задолженность	55	-	-	55
16	Прочие активы	675	-	-	675
17	Итого активов	464 641	-	-	464 641
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	415 078	-	-	415 078
22	средства клиентов	402 938	-	-	402 938
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 967	-	-	5 967
25	кредиторская задолженность	6 173	-	-	6 173
27	Прочие обязательства	20 607	-	-	20 607
28	Итого обязательств	435 686	-	-	435 686
29	Чистая балансовая позиция	28 955	-	-	28 955

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации
некредитной финансовой организации

тыс.руб.

на 31.12.2023

Таблица 52.12

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	1 224	-	-	1 224
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	18 910	-	-	18 910
6	долговые инструменты	3 121	-	-	3 121
7	долевые инструменты	15 789	-	-	15 789
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	261 105	-	-	261 105
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	261 061	-	-	261 061
11	дебиторская задолженность	44	-	-	44
16	Прочие активы	1 255	-	-	1 255
17	Итого активов	282 494	-	-	282 494
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	256 146	-	-	256 146
22	средства клиентов	253 836	-	-	253 836
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 268	-	-	2 268
25	кредиторская задолженность	42	-	-	42
27	Прочие обязательства	1 935	-	-	1 935
28	Итого обязательств	258 081	-	-	258 081
29	Чистая балансовая позиция	24 413	-	-	24 413

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
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	402 938	-	402 938
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	402 938	-	402 938
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	208	675	3 650	1 434	-	-	-	-	5 967
20	обязательства по финансовой аренде	208	675	3 650	1 434	-	-	-	-	5 967
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 173	-	-	-	-	-	-	-	6 173
29	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	50	-	-	-	-	-	-	-	50
30	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	10	-	-	-	-	-	-	-	10
40	прочая кредиторская задолженность	6 113	-	-	-	-	-	-	-	6 113
42	Итого обязательств	6 381	675	3 650	1 434	-	-	402 938	-	415 078

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
14	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	253 836	-	253 836
16	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	253 836	-	253 836
18	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	491	1 777	-	-	-	-	-	-	2 268
20	обязательства по финансовой аренде	491	1 777	-	-	-	-	-	-	2 268
28	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	42	-	-	-	-	-	-	-	42
40	прочая кредиторская задолженность	42	-	-	-	-	-	-	-	42
42	Итого обязательств	533	1 777	-	-	-	-	253 836	-	256 146

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:	491	-	-	491
2	денежные средства на расчетных счетах	491	-	-	491
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	3 862	8 406	12 268
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	3 862	8 406	12 268
33	Правительства Российской Федерации	-	3 862	5 270	9 132
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	3 136	3 136
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	433 878	-	-	433 878
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	433 878	-	-	433 878
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	55	-	-	55
69	прочая дебиторская задолженность	55	-	-	55
71	Итого активов	434 423	3 862	8 406	446 691
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	402 938	-	-	402 938
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	402 938	-	-	402 938
00	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	208	675	5 084	5 967
91	обязательства по финансовой аренде	208	675	5 084	5 967
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	6 173	-	-	6 173
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	50	-	-	50
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	10	-	-	10
111	прочая кредиторская задолженность	6 113	-	-	6 113
113	Итого обязательств	409 319	675	5 084	415 078
114	Итого разрыв ликвидности	25 105	3 187	3 321	31 613

тыс.руб.

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

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:	1 224	-	-	1 224
2	денежные средства на расчетных счетах	1 224	-	-	1 224
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	3 121	3 121
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	3 121	3 121
33	Правительства Российской Федерации	-	-	3 121	3 121
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	261 061	-	-	261 061
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	261 061	-	-	261 061
71	Итого активов	262 285	-	3 121	265 406
Раздел II. Обязательства					
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	253 837	-	-	253 837
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	253 837	-	-	253 837
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	491	1 777	-	2 268
91	обязательства по финансовой аренде	491	1 777	-	2 268
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	42	-	-	42
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	40	-	-	40
111	прочая кредиторская задолженность	2	-	-	2
113	Итого обязательств	254 369	1 777	-	256 146
114	Итого разрыв ликвидности	7 916	(1 777)	3 121	9 260

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

Тыс.руб.

Таблица 52.15

на 31.12.2024

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы				Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	
1	2	3	4	5	6	7
1	Денежные средства	491	-	-	-	491
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	26 407	3 136	-	-	29 543
6	Долговые инструменты	9 132	3 136	-	-	12 268
7	Долевые инструменты	17 275	-	-	-	17 275
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	433 756	3	-	-	433 759
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	433 701	3	-	-	433 703
11	дебиторская задолженность	55	-	-	-	55
15	Прочие активы	675	-	-	-	675
16	Итого активов	461 328	3 138	-	-	464 467
	Раздел II. Обязательства					
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	415 075	3	-	-	415 078
21	средства клиентов	402 935	3	-	-	402 938
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	5 967	-	-	-	5 967
24	кредиторская задолженность	6 173	-	-	-	6 173
26	Прочие обязательства	20 607	-	-	-	20 607
27	Итого обязательств	435 683	3	-	-	435 686
28	Чистая балансовая позиция	25 645	3 136	-	-	28 781

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

Таблица 52.15

на 31.12.2023

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	6	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства	1 224	-	-	-	1 224	
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	18 910	-	-	-	18 910	
6	долговые инструменты	3 121	-	-	-	3 121	
7	долевые инструменты	15 790	-	-	-	15 790	
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	261 102	3	-	-	261 105	
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	261 058	3	-	-	261 061	
11	Дебиторская задолженность	44	-	-	-	44	
15	Прочие активы	1 255	-	-	-	1 255	
16	Итого активов	282 491	3	-	-	282 494	
	Раздел II. Обязательства						
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	256 143	3	-	-	256 146	
21	средства клиентов	253 833	3	-	-	253 836	
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	2 268	-	-	-	2 268	
24	кредиторская задолженность	42	-	-	-	42	
26	Прочие обязательства	1 935	-	-	-	1 935	
27	Итого обязательств	258 078	3	-	-	258 081	
28	Чистая балансовая позиция	24 413	-	-	-	24 413	

тыс.руб.

Чувствительность капитала к допустимым изменениям в процентных ставках

на 31.12.2024

Таблица 52.16

Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
2	3	4	5	6
Рубль	100	100	89	72
Доллар США	100	100	28	23

на 31.12.2023

Валюта	Увеличение в базисных пунктах	Уменьшение в базисных пунктах	Чувствительность чистого процентного дохода	Чувствительность капитала
2	3	4	5	6
Рубль	100	100	17	14
Доллар США	1	1	1	1

тыс.руб.

Анализ чувствительности к рыночным индексам

Таблица 52.17

Номер строки	Рыночные индексы	Изменение допущений	Текущий период		Предыдущий период	
			Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал	Влияние на прибыль до налогообложения	Влияние на капитал
1	2	3	4	5	6	7
1	Чувствительность к повышению курса рубля по отношению к доллару США	0,25	-	-	784	627
2	Чувствительность к снижению курса рубля по отношению к доллару США	0,25	-	-	(784)	(627)
	Итого:	*	-	-	-	-

Примечание 54. Условные обязательства

Общество не имеет активов и обязательств условного характера. По мнению руководства, Общество не участвует в судебных разбирательствах, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на деятельность Общества и его финансовое положение.

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

Тыс.руб.

на 31.12.2024

Таблица 56.1

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)	5	
2	3	4	5	6	
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	29 543	-	-		29 543
финансовые активы, в том числе:	29 543	-	-		29 543
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	29 543	-	-		29 543
долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	12 268	-	-		12 268
долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	9 132	-	-		9 132
долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	3 136	-	-		3 136
Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	17 275	-	-		17 275
долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	11 270	-	-		11 270
Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	6 005	-	-		6 005

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)	
2	3	4	5	6
Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	18 910	-	-	18 910
финансовые активы, в том числе:	18 910	-	-	18 910
финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	18 910	-	-	18 910
долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	3 121	-	-	3 121
Долговые ценные бумаги Правительства Российской Федерации	3 121	-	-	3 121
Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	15 789	-	-	15 789
Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов	10 958	-	-	10 958
Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций	4 831	-	-	4 831

тыс.руб.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых

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	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	434 368	-	-	434 368	434 368
2	денежные средства, в том числе:	491	-	-	491	491
5	денежные средства на расчетных счетах	491	-	-	491	491
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	433 878	-	-	433 878	433 878
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	433 878	-	-	433 878	433 878
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	433 878	-	-	433 878	433 878
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	415 078	415 078	415 078
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	415 078	415 078	415 078
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	402 938	402 938	402 938
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	402 938	402 938	402 938
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	5 967	5 967	5 967
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	5 967	5 967	5 967
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	6 173	6 173	6 173
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	50	50	50
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	10	10	10
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	6 113	6 113	6 113

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых

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	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	262 285	-	-	262 285	262 285
2	денежные средства, в том числе:	1 224	-	-	1 224	1 224
5	денежные средства на расчетных счетах	1 224	-	-	1 224	1 224
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	261 061	-	-	261 061	261 061
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	261 061	-	-	261 061	261 061
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	261 061	-	-	261 061	261 061
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	256 146	256 146	256 146
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	256 146	256 146	256 146
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	253 837	253 837	253 837
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	253 837	253 837	253 837
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	2 268	2 268	2 268
47	обязательства по финансовой аренде	-	-	2 268	2 268	2 268
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	42	42	42
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	40	40	40
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	2	2	2

тыс.руб.

Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справ=дливой стоимости и балансовая стоимость нефинансовых

на 31.12.2024

Таблица 56.7

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	
2	Прочее	-	-	6 842	6 842	6 842	
3	Итого	-	-	6 842	6 842	6 842	

на 31.12.2023

Таблица 56.7

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	
2	Прочее	-	-	3 360	3 360	3 360	
3	Итого	-	-	3 360	3 360	3 360	

Остатки по операциям со связанными сторонами

Тыс.руб.

Таблица 58.1

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
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	53 146	-	6 799	59 945
24	Средства клиентов	-	-	-	-	53 146	-	6 799	59 945
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	7 845	-	-	7 845

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
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	35 723	-	8 457	44 180
24	Средства клиентов	-	-	-	-	35 723	-	8 457	44 180
29	Прочие обязательства	-	-	-	-	288	-	653	941

Тыс.руб.

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
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	2 210	-	325	2 536
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	17 350	-	-	17 350

Сумма расходов на персонал включает в себя начисленную оплату труда и страховые взносы к ней.
В состав ключевого управленческого персонала входит Генеральный директор.

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	-	-	-	-	3 330	-	2 693	6 023
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	5 685	-	7 783	13 468

тыс.руб.

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	15 058	5 685

Примечание 59 "События после окончания отчетного периода"

За период с отчетной даты по дату подписания данной бухгалтерской (финансовой) отчетности существенные события, требующие отдельного раскрытия, отсутствовали.

Генеральный директор
должность руководителя

Салтыков

П.С.Салтыков
(инициалы, фамилия)

" 06 " марта 2025 года



Пронумеровано, пронумеровано и

скреплено печатью

95/Величество нам(у) шимев

Генеральный директор

Бойданова И.В.

