

Примечания в составе раскрываемой промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности организации
за 1 квартал 2025 года

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр) | 21-000-1-00076/045-08118-001000 от 15.08.2002/16.11.2004 |
| 2 | Деятельность, осуществляемая организацией | Деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами/деятельность по управлению ценными бумагами |
| 3 | Организационно-правовая форма организации | Акционерное общество |
| 4 | Место нахождения организации | Российская Федерация, 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, помещ. 16А |
| 5 | Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации | Информация не раскрывается на основании Решения Совета директоров Банка Рооссии от 24 декабря 2024 года |
| 6 | Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств | Не применимо |
| 7 | Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода | 29 (на 31.12.2024 - 31) |

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты | Основным видом деятельности Общества является деятельность по управлению активами негосударственных пенсионных фондов, паевых инвестиционных фондов и прочих инвестиционных активов. Общество является профессиональным участником рынка ценных бумаг. Российская Федерация является основным рынком, на котором Общество и его клиенты осуществляют деятельность, в том числе торговые операции. |
| 2 | Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат | <p>Политическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества.</p> <p>Начиная с февраля 2022 года произошел рост геополитической напряженности, создавший существенные риски для экономики Российской Федерации и приведший к значительным колебаниям курсов валют и снижению стоимости российских активов на финансовых рынках. Были объявлены санкции, ограничивающие доступ российских организаций к финансовым рынкам, включая лишение доступа к международной системе SWIFT. В феврале-марте 2022 года цены на нефть превысили 100 долларов США за баррель, обменный курс рубля достигал 120 рублей за 1 доллар США и 130 рублей за 1 евро. Центральный Банк Российской Федерации повысил значение ключевой ставки до 20%.</p> <p>На протяжении 2022-2024 годов продолжалось действие внешних санкций на юридические и физические лица, в связи с чем усиливалось влияние экономических и иных факторов, а также фактора неопределенности на условия ведения деятельности в Российской Федерации. Средняя цена на нефть марки URALS за 2024 год составила около 68 \$ за баррель, курс рубля на 31 марта 2025 года составил 83,68 за 1 доллар США и 89,65 за 1 евро. Ключевая ставка, установленная ЦБ РФ, на конец марта 2025 составила 21%.</p> <p>Информация о введении экономических санкций в отношении Общества и его участников отсутствует.</p> <p>С учетом информации, доступной на дату выпуска данной бухгалтерской (финансовой) отчетности, оценить последующее влияние названных событий на экономику РФ в целом и на ее отдельные отрасли не представляется возможным.</p> <p>Описанные выше события не оказали существенного влияния на деятельность Общества. Общество внимательно следит за развитием ситуации с тем, чтобы при возникновении любых индикаторов негативного влияния на ее деятельность, произвести альтернативную оценку своих стратегических и операционных намерений и планов. Тем не менее, руководство Общества полагает, что Общество продолжит свою деятельность непрерывно. Общество обладает достаточным запасом капитала и ликвидности для устойчивого функционирования. Общество воспользовалось правом не раскрывать информацию в соответствии с Решением Совета директоров Банка Роосии от 24 декабря 2024 года. Не раскрывается следующая информация: Таблица 1.1 Номер показателя 5; Таблица 9.1 Номер показателя 2.</p> |

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности | Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности» (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО). Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации и отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях (ОСБУ) и Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО), включая все принятые ранее стандарты и интерпретации. Общество последовательно применяет учетную политику, как указано далее, ко всем отчетным периодам бухгалтерской (финансовой) отчетности. Таблицы, строки показателей (графы) и текстовые пояснения не заполнялись Обществом и не включались в состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, если Общество не осуществляло те или иные операции либо информация, подлежащая раскрытию, отсутствует. |
| 2 | Причины реклассификации сравнительных сумм | В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась. |
| 3 | Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года) | В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась. |
| 4 | Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации | В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась. |
| 5 | Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок | В представленной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности реклассификация сравнительных сумм не производилась. |

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|--|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений | | |
| 1 | Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности | В процессе применения учетной политики руководством использовались профессиональные суждения, допущения, расчетные оценки, основанные на прошлом опыте руководства и других факторах, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий. Ниже приведена информация о наиболее важных суждениях, сформированных в процессе применения положений учетной политики и оказавших наиболее значительное влияние на суммы, отраженные в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности. |
| 2 | Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние | Наиболее существенное воздействие применяемых оценок и допущений на признанные активы и обязательства оказали подходы к оценке справедливой стоимости финансовых инструментов. Справедливая стоимость финансовых инструментов рассчитывалась Обществом исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методик оценки. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в бухгалтерском балансе Общества. |
| 3 | Подходы к оценке финансовых инструментов | Общество признает финансовый актив или финансовое обязательство тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли. Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных и некредитных финансовых организациях, депозиты. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива или финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива или финансового обязательства, которые не оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива или финансового обязательства. Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом. Признание выручки происходит на определенный момент времени в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 15. |
| 4 | Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте | Операции, осуществляемые в валюте, отличной от функциональной, переводятся в функциональную валюту с использованием обменных курсов, преобладающих на даты операций. Монетарные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу, действующему на отчетную дату. Все курсовые разницы учитываются сверхнормативно по статье "доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой" в Отчете о финансовых результатах. Немонетарные статьи, которые оцениваются на основе исторической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату их первоначального признания. Немонетарные статьи, которые оцениваются по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по курсам, действующим на дату определения справедливой стоимости. |
| 5 | Допущение о непрерывности деятельности организации | Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, что подразумевает реализацию активов и погашение обязательств Общества в ходе нормальной деятельности. Руководство Общества не располагает причинами и не намеревается рассматривать вероятность того, что Общество будет ликвидировано или прекратит свою деятельность. В отчетном периоде Общество учитывало более широкий спектр факторов, относящихся к текущей и будущей прибыльности, графикам погашения задолженности, чем в прошлом, используя всю имеющуюся информацию о будущих событиях. |
| 6 | Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля | Не применимо. |
| Раздел II. Изменения в учетной политике | | |
| 7 | Описание изменений учетной политики, их причин и характера | С 1 января 2018 года Общество применяет Учетную политику, разработанную на основе Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, утвержденных Банком России. С 01.01.2025 Общество применяет План счетов бухгалтерского учета некредитных финансовых организаций, утвержденного Положением Банка России от 01.08.2022 г. № 803-П. |
| 8 | Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено | Выпущенный стандарт МСФО с датой начала применения 01.01.2025 года: "Ограничения конвертируемости валют" (поправка к МСФО (IAS) 21 "Влияние изменений валютных курсов"). Общество считает, что данный стандарт не окажет существенного влияния на отчетность Общества. |
| Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов | | |
| 9 | Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов | Денежные средства и их эквиваленты представляют собой денежные средства и краткосрочные высоколиквидные инвестиции, легко обратимые в заранее известные суммы денежных средств и подверженные незначительному риску изменения их стоимости. Денежные средства Общества включают наличные в кассе, расчетные счета в банках. Общество не признает денежные эквиваленты. |
| 10 | Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах | Средства в кредитных организациях представляют собой средства, размещенные в торговых системах, на счетах у брокера (некредитной финансовой организации), в депозитах. При первоначальном признании выданных (размещенных) денежных средств по договорам займа и по договорам банковского вклада в бухгалтерском учете признаются суммы займов и депозитов, фактически перечисленные (переданные) Обществом по указанным договорам. На дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или по договору банковского вклада Общество оценивает их по справедливой стоимости, в дальнейшем по амортизационной стоимости. |

| | | |
|---|--|---|
| 11 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | <p>Общество признает финансовый актив тогда, когда оно становится стороной по договору в отношении соответствующего финансового инструмента. Финансовые активы классифицируются как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в частности, финансовые активы, предназначенные для торговли, в том числе производные финансовые активы. Общество определяет классификацию финансовых активов при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости. Финансовые инструменты, отражаемые по справедливой стоимости, анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости.</p> <p>После первоначального признания финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются (переоцениваются) по справедливой стоимости исходя из определения цены по уровням иерархии справедливой стоимости:</p> <p>Уровень 1 – оценка справедливой стоимости финансового инструмента производится на основе котировок/цен (нескорректированных данных) на активных рынках, к которым у организации есть доступ на дату оценки;</p> <p>Уровень 2 – оценка производится на основе прямо или косвенно наблюдаемых параметров (используются методики, для которых все существенные исходные данные прямо (т.е. котировки/цены) или косвенно (т.е. на основе котировок/цен) наблюдаются на рынке), оценка производится в отношении активов и обязательств, обращающихся на рынках, не являющихся активными;</p> <p>Уровень 3 – оценка производится на основе ненаблюдаемых параметров (применяются методики, использующие по крайней мере один ненаблюдаемый параметр, являющийся значимым (оценка на основе модели), или методики, предполагающие значимый эффект ненаблюдаемых параметров на оценку справедливой стоимости).</p> <p>Покупка или продажа финансовых активов, требующие поставки активов в течение определенного периода времени, который обычно устанавливается нормативно или по соглашению (регламенту) на рынке (по «стандартизированным» договорам), отражаются по дате расчетов, то есть на дату поставки актива Обществу или Обществом.</p> |
| 12 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход | Не применимо. |
| 13 | Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости | <p>Финансовые активы, учитываемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность, займы выданные, средства в кредитных/некредитных финансовых организациях, депозиты. При первоначальном признании финансового актива Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового актива, который не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового актива. В соответствии с утвержденной Обществом "Методикой обесценения финансовых активов" обесценению по модели «ожидаемого убытка» подлежат финансовые активы Общества, учитываемые по амортизированной стоимости. При расчете резервов под обесценение применяется порог материальности в размере, не превышающем 5% валюты баланса. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости отражаются за вычетом резерва на возможные потери и корректировок резервов на возможные потери. Оценочная справедливая стоимость финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости представляет собой дисконтированную сумму ожидаемых оценочных будущих денежных потоков. С целью определения справедливой стоимости, ожидаемые денежные потоки дисконтируются по текущим рыночным ставкам.</p> |
| 14 | Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия | Не применимо. Компания не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия. |
| 15 | Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов | Прочие активы включают авансы выданные, переплаты по социальному страхованию и прочим налогам (кроме налога на прибыль), первоначально и в дальнейшем учитываются по исторической стоимости. Прочие размещенные средства и дебиторская задолженность признаются в момент приобретения прав и обязанностей, вытекающих из условий владения этими активами. В дальнейшем дебиторская задолженность оценивается по амортизированной стоимости. |
| 16 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток | Не применимо. |
| 17 | Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости | Финансовые обязательства классифицируются как финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости. Общество определяет классификацию своих финансовых обязательств при первоначальном признании. При первоначальном признании финансового обязательства Общество оценивает его по справедливой стоимости, плюс, в случае финансового обязательства, который не оценивается по справедливой стоимости через прибыль или убыток, затраты по сделке, прямо связанные с приобретением или выпуском финансового обязательства. |
| 18 | Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств | Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в Отчете о финансовых результатах отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. |
| Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования | | |
| 19 | Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо. |
| 20 | Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо. |
| 21 | Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования) | Не применимо. |
| Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества | | |
| 22 | Применяемая модель учета инвестиционного имущества | Не применимо. |
| 23 | Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности | Не применимо. |
| 24 | Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки | Не применимо. |
| Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств | | |
| 25 | Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств) | <p>Основные средства отражаются по первоначальной стоимости, без учета затрат на повседневное обслуживание, за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого (с учетом налога на добавленную стоимость) 100 000 рублей и выше.</p> <p>В отношении объектов основных средств, принятых к учету по состоянию на 01.01.2022, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2022 года.</p> |
| 26 | Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль | Не применимо. |

| | | |
|--|--|--|
| 27 | Применяемые методы амортизации, порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения | Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования. Активы в форме права пользования, полученные по договору аренды, амортизируются линейным способом. |
| 28 | Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения | Сроком полезного использования признается период, в течение которого объект основных средств служит для выполнения целей деятельности Общества. Срок полезного использования объектов основных средств определяется Обществом самостоятельно на дату ввода их в эксплуатацию (на дату готовности к использованию основного средства) данного объекта, принимая во внимание классификацию основных средств, утверждаемую Правительством Российской Федерации. Фактически применяемые сроки полезного использования: - офисное и компьютерное оборудование - 25 месяцев; - транспортные средства - 36 месяцев; - прочие - 37 месяцев. По активам в форме права пользования, полученным по договору аренды, в соответствии со сроком, установленным в договоре аренды. |
| Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов | | |
| 29 | Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Нематериальным активом (далее - НМА) признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы Общества подразделяются на следующие однородные группы: - компьютерное программное обеспечение и базы данных; - патенты; - лицензии; - неисключительные права пользования; - торговая марка; - прочие. Минимальным объектом учета, признаваемым в качестве инвентарного объекта, является объект, стоимость которого (с учетом налога на добавленную стоимость) 100 000 рублей и выше. В отношении объектов нематериальных активов, принятых к учету по состоянию на 01.01.2024, применяются положения Учетной политики, действовавшей до 01.01.2024 года. |
| 30 | Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов) | Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченная или начисленная Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Общество применительно к группе однородных нематериальных активов применяет модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам). |
| 31 | Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль | Не применимо. |
| 32 | Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения | Не применимо. Отсутствовали НМА с неопределенным сроком полезного использования. |
| 33 | Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения | Для НМА с ограниченным сроком использования: - амортизация начислялась линейным способом по всем группам НМА (равномерно в течение срока полезного использования НМА), начиная с даты, когда этот актив становится готовым к использованию до даты прекращения признания либо перевода НМА в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи; - начисление амортизации осуществлялось в бухгалтерском учете ежемесячно последним рабочим днем месяца. |
| 34 | Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами | Не применимо. Собственными силами НМА не создавались. |
| Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений | | |
| 35 | Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий | При отражении в бухгалтерском учете вознаграждений работникам Общество руководствовалось Положением Банка России от 04.09.2015 № 489-П. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств отражались на счетах бухгалтерского учета в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, либо в качестве событий после отчетной даты, кроме случаев по оплате периодов отсутствия работника на работе. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска оцениваются как величина ожидаемых затрат Общества, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец годового отчетного периода оплачиваемый отпуск, и признаются в том годовом отчетном периоде, в котором работники выполняют трудовые функции, обеспечивающие право на получение выплат в будущем и увеличивающие величину этих обязательств. При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации. Признанные обязательства по оплате страховых взносов учитываются Обществом обособленно от соответствующих обязательств по выплате вознаграждений работникам - на счетах по учету расчетов по социальному страхованию и обеспечению. |
| 36 | Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией | Не применимо. |
| 37 | Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода | Не применимо. |
| 38 | Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами | Не применимо. |
| Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды | | |

| | | |
|---|--|---|
| 39 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды | <p>Классификация и бухгалтерский учет договоров аренды осуществляется на основании Положения Банка России 635-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета договоров аренды некредитными финансовыми организациями".</p> <p>Признание актива в форме права пользования и обязательства по договору аренды осуществляется на дату начала аренды. Дата начала аренды – дата, на которую арендодатель делает базовый актив доступным для использования арендатором.</p> <p>При первоначальном признании на дату начала аренды:</p> <ul style="list-style-type: none"> - актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с пунктом 24 МСФО (IFRS) 16; - обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. <p>При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается арендатором в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16.</p> <p>После первоначального признания обязательство по аренде увеличивается в связи с начислением процентов по постоянной ставке на непогашенный остаток задолженности и уменьшается на произведенные арендные платежи.</p> <p>Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются Обществом с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации (линейным методом) и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>При прекращении или соответствующей модификации договора аренды, а также в иных частных случаях, предусмотренных МСФО (IFRS) 16 (например, срок полезного использования актива менее срока договора аренды), актив и обязательство прекращают признаваться в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16.</p> |
| 40 | Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется | Не применимо. |
| 41 | Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды | Не применимо. |
| 42 | Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды | Процентная ставка рассчитана на основании профессионального суждения с учетом сложившейся конъюнктуры денежного рынка, средних доходностей долговых инструментов банковского сектора неинвестиционного рейтинга. |
| 43 | Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей | Не применимо. |
| Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета | | |
| 44 | Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи | Не применимо. |
| 45 | Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд | Общество осуществляет учет операций с запасами в соответствии с Положением № 492-П (Глава 6) и МСФО (IAS) 2. |
| 46 | Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств | Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства - это существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды. В бухгалтерском учете Общества резерв – оценочное обязательство признавалось при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для регулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. |
| 47 | Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности | Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Признание кредиторской задолженности прекращается в случае: исполнения обязательства Обществом; прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором. |
| 48 | Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала | Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости, добавочный капитал отсутствует. |
| 49 | Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу | Не применимо. |
| 50 | Порядок признания и оценки резервного капитала | Резервный капитал отражается по первоначальной стоимости. |
| 51 | Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства | <p>Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражается в отчете о финансовых результатах.</p> <p>Отложенные налоговые активы признаются по всем вычитаемым временным разницам и неиспользованным налоговым убыткам, в той степени, в которой существует значительная вероятность того, что будет получена налогооблагаемая прибыль, против которой могут быть зачтены вычитаемые временные разницы и неиспользованные налоговые убытки. Условные налоговые обязательства. Правильность расчета налогов является предметом рассмотрения и детальных проверок со стороны органов, в полномочия которых входит наложение существенных штрафов, неустоек и процентов. Налоговый год остается открытым для проверок со стороны налоговых органов на протяжении трех последующих календарных лет после его окончания. Тем не менее, при определенных обстоятельствах налоговый год может оставаться открытым в течение более продолжительного периода времени. По мнению руководства Общества, налоговые обязательства Общества были полностью отражены в данной промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности, исходя из интерпретации руководством Общества действующего налогового законодательства Российской Федерации, официальных комментариев к нормативным документам и решений судебных органов. Интерпретации налогового законодательства различными регулирующими органами могут отличаться от мнения руководства Общества, что может оказать существенное влияние на финансовое положение Общества. Отложенные налоговые активы и обязательства отражаются свернуто.</p> |
| 52 | Порядок отражения дивидендов | После утверждения решения общего собрания акционеров дивиденды отражаются в промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности как распределение прибыли. |
| 53 | Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета | Порядок и признание всех объектов бухгалтерского учета Общества раскрыты в данном примечании. |

Денежные средства

Таблица 5.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2025 | | | На 31.12.2024 | | |
|------------------|-------------------------|---|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | полная балансовая стоимость | оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | балансовая стоимость | полная балансовая стоимость | оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчетные счета | 1 747 | 0 | 1 747 | 151 824 | 0 | 151 824 |
| 2 | Текстовое пояснение | По состоянию на 31.03.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 0 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2024 года - в 0 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств превышающей 313 253 тыс. руб. Совокупная сумма этих остатков составляла 0 тыс. руб. (на 31.12.2024 года - 0 тыс. руб.), или 0 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2024 года - 0 процентов). Ограничения в использовании денежных средств, отсутствуют. | | | | | |

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2025 | На 31.12.2024 |
|---------------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства | 1 747 | 151 824 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

На 31.03.2025 года

Таблица 5.3

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам |
|------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г. | 0 |
| 2 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025 г. | 0 |

На 31.12.2024 года

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам |
|------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024 г., в том числе: | 92 |
| 2 | расчетные счета | 92 |
| 3 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | -70 |
| 4 | расчетные счета | -70 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2024 г., в том числе: | 22 |
| 6 | расчетные счета | 22 |

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2025 | На 31.12.2024 |
|---------------------|-------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Ценные бумаги | 197 479 | 231 098 |

Ценные бумаги, в обязательном порядке
классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток

Таблица 6.2

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2025 | На 31.12.2024 |
|---------------------|--|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Долевые ценные бумаги, в том числе: | 114 239 | 44 404 |
| 2 | некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний | 114 239 | 44 404 |
| 3 | Долговые ценные бумаги, в том числе: | 83 240 | 186 694 |
| 4 | некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний | 0 | 102 825 |
| 5 | нефинансовых организаций | 83 240 | 83 869 |
| 6 | Итого | 197 479 | 231 098 |

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах,
оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2025 | | | На 31.12.2024 | | |
|------------------|--|--|---|----------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | полная балансовая стоимость | оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | балансовая стоимость | полная балансовая стоимость | оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 0 | 0 | 689 603 | -136 | 689 467 |
| 2 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 2 884 568 | 0 | 2 884 568 | 0 | 0 | 0 |
| 3 | Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 254 | 0 | 254 | 52 | 0 | 52 |
| 4 | Итого | 2 884 822 | 0 | 2 884 822 | 689 655 | -136 | 689 519 |
| 5 | Текстовое пояснение | По состоянию на 31.03.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки средств в 1 кредитной организации и банках-нерезидентах (на 31.12.2024 года - в 1 кредитных организациях и банках-нерезидентах) с общей суммой денежных средств, превышающей 313 253 тыс. руб. Совокупная сумма этих остатков составляла 2 884 549 тыс. руб. (на 31.12.2024 года - 538 570 тыс. руб.), или 99,99 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах (на 31.12.2024 года - 78,10 процентов). | | | | | |

Выверка изменений оценочного резерва
под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам,
оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам
в кредитных организациях и банках-нерезидентах

За 1 квартал 2025 года

Таблица 7.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам |
|------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г., в том числе: | 136 |
| 2 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 136 |
| 3 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | -136 |
| 4 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | -136 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025 г., в том числе: | 0 |
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 |

За 1 квартал 2024 года

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам |
|------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024 г. | 0 |
| 2 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2024 г. | 0 |

Информация по номинальным процентным ставкам
и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных
организациях и банках-нерезидентах

Таблица 7.3

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2025 | | На 31.12.2024 | |
|---------------------|--|--|--|--|--|
| | | диапазон контрактных процентных ставок | временной интервал сроков погашения | диапазон контрактных процентных ставок | временной интервал сроков погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 0 | 20,5% - 23,4% | от 10 до 90 дней |
| 2 | Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 21,66% - 21,9% | 1 день | 0 | 0 |

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам,
оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным
и прочим размещенным средствам

За 1 квартал 2025 года

Таблица 8.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам |
|------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2025 г. | 0 |
| 2 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2025 г. | 0 |

За 1 квартал 2024 года

| Номер показателя | Наименование показателя | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам |
|------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 01.01.2024 г., в том числе: | 0 |
| 2 | прочие выданные займы | 0 |
| 3 | Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе: | 119 |
| 4 | прочие выданные займы | 119 |
| 5 | Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31.03.2024 г., в том числе: | 119 |
| 6 | прочие выданные займы | 119 |

Дебиторская задолженность, оцениваемая
по амортизированной стоимости

Таблица 9.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2025 | | | На 31.12.2024 | | |
|---------------------|------------------------------------|--|---|----------------------|--------------------------------|---|----------------------|
| | | полная балансовая стоимость | оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | балансовая стоимость | полная балансовая стоимость | оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки | балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Дебиторская задолженность клиентов | 175 566 | 0 | 175 566 | 2 423 135 | 0 | 2 423 135 |
| 2 | Текстовое пояснение | Информация о наиболее крупных дебиторах по вознаграждению от доверительного управления на 31.03.2025 года: Информация не раскрывается на основании Решения Совета директоров Банка Рооссии от 24 декабря 2024 года. | | | | | |

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 10.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Нематериальные активы, приобретенные |
|------------------|--|--------------------------------------|
| | | Программное обеспечение |
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе: | 3 257 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 4 796 |
| 3 | накопленная амортизация | -1 539 |
| 4 | Амортизация | -52 |
| 5 | Балансовая стоимость на 31.03.2024 года, в том числе: | 3 206 |
| 6 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 4 796 |
| 7 | накопленная амортизация | -1 591 |
| 8 | Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе: | 3 055 |
| 9 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 4 796 |
| 10 | накопленная амортизация | -1 741 |
| 11 | Амортизация | -48 |
| 12 | Балансовая стоимость на 31.03.2025 года, в том числе: | 3 007 |
| 13 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 4 796 |
| 14 | накопленная амортизация | -1 789 |

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 11.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Основные средства в собственности | | Активы в форме права пользования,относящиеся к основным средствам | Итого |
|------------------|---|-------------------------------------|--------|---|---------|
| | | Офисное и компьютерное оборудование | Прочие | Земля, здания и сооружения | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе: | 113 | 0 | 131 313 | 131 426 |
| 2 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 3 932 | 0 | 173 210 | 177 142 |
| 3 | накопленная амортизация | -3 819 | 0 | -41 897 | -45 716 |
| 4 | Амортизация | -22 | 0 | -4 568 | -4 590 |
| 5 | Балансовая стоимость на 31.03.2024 года, в том числе: | 91 | 0 | 126 746 | 126 836 |
| 6 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 3 932 | 0 | 173 210 | 177 142 |
| 7 | накопленная амортизация | -3 841 | 0 | -46 465 | -50 306 |
| 8 | Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе: | 156 | 91 | 104 404 | 104 650 |
| 9 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 4 076 | 110 | 164 555 | 168 740 |
| 10 | накопленная амортизация | -3 920 | -19 | -60 151 | -64 090 |
| 11 | Амортизация | -39 | -9 | -4 176 | -4 223 |
| 12 | Балансовая стоимость на 31.03.2025 года, в том числе: | 117 | 82 | 100 227 | 100 426 |
| 13 | первоначальная (переоцененная) стоимость | 4 076 | 110 | 164 555 | 168 740 |
| 14 | накопленная амортизация | -3 959 | -28 | -64 327 | -68 314 |

Прочие активы

Таблица 12.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2025 | | | На 31.12.2024 | | |
|------------------|---------------------------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|-----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость | Полная балансовая стоимость | Резерв под обесценение | Балансовая стоимость |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |
| 1 | Расчеты с персоналом | 3 | 0 | 3 | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Расчеты с поставщиками и подрядчиками | 4 953 | 0 | 4 953 | 3 703 | 0 | 3 703 |
| 3 | Итого | 4 956 | 0 | 4 956 | 3 703 | 0 | 3 703 |

Анализ изменений запасов

Таблица 12.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Виды запасов | | Итого |
|---------------------|---------------------------------------|--------------|-------------------------------|-------|
| | | Материалы | Инвентарь и принадлежности | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2024 г. | 0 | 0 | 0 |
| 2 | Поступление (создание) | 9 | 34 | 43 |
| 3 | Признание в составе расходов | -9 | -34 | -43 |
| 4 | Балансовая стоимость на 31.03.2024 г. | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Балансовая стоимость на 01.01.2025 г. | 0 | 0 | 0 |
| 6 | Поступление (создание) | 2 | 128 | 130 |
| 7 | Признание в составе расходов | -2 | -128 | -130 |
| 8 | Балансовая стоимость на 31.03.2025 г. | 0 | 0 | 0 |

тыс. руб.

**Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые
по амортизированной стоимости**

Таблица 13.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2025 | На 31.12.2024 |
|-----------------------------|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Обязательства по аренде | 113 330 | 116 286 |

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 13.2

| Номер строки | Наименование показателя | На 31.03.2025 | | На 31.12.2024 | |
|--------------|-------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Процентные ставки | Сроки погашения | Процентные ставки | Сроки погашения |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Обязательства по аренде | 10,53% - 21,48% | 25.12.2030 | 10,53% - 21,48% | 25.12.2030 |

**Кредиторская задолженность, оцениваемая
по амортизированной стоимости**

Таблица 14.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2025 | На 31.12.2024 |
|-----------------------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 183 | 170 |
| 2 | Кредиторская задолженность перед депозитариями | 17 | 26 |
| 3 | Кредиторская задолженность перед регистраторами | 5 | 0 |
| 4 | Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе: | 0 | 1 |
| 5 | кредиторская задолженность перед клиентами | 0 | 1 |
| 6 | Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 72 769 | 0 |
| 7 | Прочее | 11 | 16 |
| 8 | Итого | 72 985 | 214 |

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 15.1

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2025 | На 31.12.2024 |
|------------------|------------------------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расчеты с персоналом | 5 374 | 5 188 |
| 2 | Расчеты по социальному страхованию | 1 623 | 1 567 |
| 3 | Итого | 6 996 | 6 755 |

тыс. руб.

Уставный капитал акционерного общества

Таблица 16.1

| Номер строки | Наименование показателя | Количество обыкновенных акций в обращении | Номинальная стоимость обыкновенных акций |
|--------------|---------------------------------------|---|--|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Балансовая стоимость на 01.01.2024 г. | 52 000 000 | 52 000 |
| 2 | Балансовая стоимость на 31.03.2024 г. | 52 000 000 | 52 000 |
| 3 | Балансовая стоимость на 01.01.2025 г. | 52 000 000 | 52 000 |
| 4 | Балансовая стоимость на 31.03.2025 г. | 52 000 000 | 52 000 |

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

За 1 квартал 2025 года

Таблица 17.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Итого |
|------------------|---------------------------------|--|---|--------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | 0 | -4 117 | -4 117 |
| 2 | ценные бумаги | 0 | -4 117 | -4 117 |
| 3 | Итого | 0 | -4 117 | -4 117 |

За 1 квартал 2024 года

| Номер показателя | Наименование показателя | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций | Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки | Итого |
|------------------|---------------------------------|--|---|-------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Финансовые активы, в том числе: | -31 | 2 271 | 2 240 |
| 2 | ценные бумаги | -31 | 2 271 | 2 240 |
| 3 | Итого | -31 | 2 271 | 2 240 |

Процентные доходы

Таблица 18.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 квартал 2025 г. | За 1 квартал 2024 г. |
|------------------|---|---|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По необесцененным финансовым активам, в том числе: | 149 826 | 88 733 |
| 2 | по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 6 197 | 4 364 |
| 3 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 143 629 | 28 211 |
| 4 | по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам | 0 | 56 158 |
| 5 | Итого | 149 826 | 88 733 |
| 6 | Текстовое пояснение | Часть процентных доходов по строкам 5 и 6 таблицы отражены по ставкам, закрепленным в договорах, которые незначительно отличаются от процентных доходов, рассчитанных по ЭПС, в связи с краткосрочным характером соответствующих финансовых инструментов. | |

тыс. руб.

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 19.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 квартал 2025 г. | За 1 квартал 2024 г. |
|------------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Доходы (расходы), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании | -4 | 19 500 |

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 20.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 квартал 2025 г. | За 1 квартал 2024 г. |
|---|--|---|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности | | | |
| 1 | Выручка от оказания услуг по доверительному управлению | 182 235 | 108 004 |
| 2 | Текстовое пояснение | Доходы от услуг по управлению, комиссионные доходы и другие доходы по основной деятельности отражаются по методу начисления и признаются в течение периода с учетом ограничения признания переменного возмещения в соответствии с МСФО (IFRS) 15. | |

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 21.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 квартал 2025 г. | За 1 квартал 2024 г. |
|------------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам | 25 360 | 23 977 |
| 2 | Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам | 7 435 | 7 024 |
| 3 | Прочее | 100 | 0 |
| 4 | Итого | 32 895 | 31 002 |

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 22.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 квартал 2025 г. | За 1 квартал 2024 г. |
|------------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на услуги депозитариев и регистраторов | 20 | 17 |
| 2 | Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов | 2 | 0 |
| 3 | Прочее | 0 | 2 |
| 4 | Итого | 22 | 19 |

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 23.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 квартал 2025 г. | За 1 квартал 2024 г. |
|------------------|-----------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | По обязательствам по аренде | 5 343 | 4 750 |

тыс. руб.

Общие и административные расходы

Таблица 24.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 квартал 2025 г. | За 1 квартал 2024 г. |
|------------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги | 2 519 | 2 404 |
| 2 | Амортизация основных средств | 4 223 | 4 590 |
| 3 | Амортизация нематериальных активов | 48 | 52 |
| 4 | Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов | 1 660 | 1 578 |
| 5 | Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит | 1 042 | 947 |
| 6 | Прочие хозяйственные расходы | 0 | 9 |
| 7 | Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов | 43 | 31 |
| 8 | Прочее | 2 523 | 301 |
| 9 | Итого | 12 059 | 9 911 |

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 25.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 квартал 2025 г. | За 1 квартал 2024 г. |
|------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прочее | 413 | 169 |

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

Таблица 26.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|--|--|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды | В аренде находятся нежилые помещения в здании по адресу Российская Федерация, 123112, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Пресненский, проезд 1-й Красногвардейский, д. 22, стр. 1, помещ. 16А на основании Договора субаренды № Н-010122/3 от 01.01.2022 года. Срок аренды – до 28.02.2031 года. Арендная плата включает в себя: плату за пользование арендуемой площадью, обеспечение помещения коммунальными услугами, обеспечение помещения/здания эксплуатационными услугами. |
| 2 | Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде | При оценке обязательств по аренде отражены все будущие денежные потоки, которым подвержено Общество. |
| 3 | Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды | Ограничений или особых условий в соответствии с заключенным договором субаренды нет. |
| 4 | Информация об операциях продажи с обратной арендой | Операции продажи с обратной арендой в соответствии с заключенным договором субаренды не предусмотрены. |
| 5 | Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период | Нет |
| 6 | Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации | Нет |
| 7 | Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях | Нет |
| 8 | Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде | Плата за парковку подлежит ежегодной индексации на 5% (пять процентов) от Платы за парковку за предыдущий год срока субаренды. |

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

Таблица 26.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Номер примечания | На 31.03.2025 | На 31.12.2024 |
|---------------------|--|---------------------|---------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1 | Основные средства и капитальные вложения в них | 11 | 100 227 | 104 404 |
| 2 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 13 | 113 330 | 116 286 |

**Денежные потоки по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых организация
является арендатором**

Таблица 26.3

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 квартал 2025 г. | За 1 квартал 2024 г. |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе: | -5 389 | -4 747 |
| 2 | проценты уплаченные | -5 389 | -4 747 |
| 3 | Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе: | -2 911 | -3 141 |
| 4 | платежи в погашение обязательств по договорам аренды | -2 911 | -3 141 |
| 5 | Итого | -8 300 | -7 888 |

тыс. руб.

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 27.1

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 квартал 2025 г. | За 1 квартал 2024 г. |
|------------------|---|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Расход (доход) по текущему налогу на прибыль | 71 005 | 34 156 |
| 2 | Изменение отложенного налогового обязательства (актива) | -1 777 | 159 |
| 3 | Итого налог на прибыль, в том числе: | 69 228 | 34 315 |
| 4 | налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | 69 228 | 34 315 |

Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу
на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу
на прибыль

Таблица 27.2

| Номер показателя | Наименование показателя | За 1 квартал 2025 г. | За 1 квартал 2024 г. |
|---------------------|--|----------------------|----------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Прибыль (убыток) до налогообложения | 277 344 | 172 577 |
| 2 | Условный расход (доход) по налогу на прибыль | 69 336 | 34 515 |
| 3 | Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе: | 26 | 2 |
| 4 | расходы, не принимаемые к налогообложению | 26 | 2 |
| 5 | Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль | -134 | -202 |
| 6 | Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка | 69 228 | 34 315 |

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

За 1 квартал 2025 года

Таблица 27.3

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2025 | Отражено в составе прибыли или убытка | На 31.12.2024 |
|--|---|---------------|---------------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток | | | | |
| 1 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 28 332 | -739 | 29 072 |
| 2 | Дебиторская задолженность | 4 452 | -12 | 4 464 |
| 3 | Обязательства по неиспользованным отпускам | 1 749 | 60 | 1 689 |
| 4 | Прочие обязательства | 0 | 0 | 0 |
| 5 | Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 1 239 | 1 239 | 0 |
| 6 | Общая сумма отложенного налогового актива | 35 772 | 548 | 35 224 |
| 7 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 35 772 | 548 | 35 224 |
| Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу | | | | |
| 8 | Основные средства | -25 078 | 1 052 | -26 129 |
| 9 | Нематериальные активы | -752 | 12 | -764 |
| 10 | Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 0 | 123 | -123 |
| 11 | Финансовые вложения, оцениваемые по амортизированной стоимости | 0 | 43 | -43 |
| 12 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | -25 830 | 1 229 | -27 059 |
| 13 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 9 942 | 1 777 | 8 165 |
| 14 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 9 942 | 1 777 | 8 165 |

За 1 квартал 2024 года

| Номер показателя | Наименование показателя | На 31.03.2024 | Отражено в составе прибыли или убытка | На 31.12.2023 |
|--|---|---------------|---------------------------------------|---------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток | | | | |
| 1 | Кредиты, займы и прочие привлеченные средства | 26 991 | -628 | 27 618 |
| 2 | Дебиторская задолженность | 3 466 | -10 | 3 476 |
| 3 | Обязательства по неиспользованным отпускам | 1 290 | 87 | 1 203 |
| 4 | Финансовые вложения, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 2 410 | -578 | 2 988 |
| 5 | Общая сумма отложенного налогового актива | 34 157 | -1 129 | 35 286 |
| 6 | Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами | 34 157 | -1 129 | 35 286 |
| Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу | | | | |
| 7 | Основные средства | -25 367 | 918 | -26 285 |
| 8 | Нематериальные активы | -641 | 10 | -651 |
| 9 | Финансовые вложения, оцениваемые по амортизированной стоимости | -134 | 41 | -175 |
| 10 | Общая сумма отложенного налогового обязательства | -26 142 | 970 | -27 112 |
| 11 | Чистый отложенный налоговый актив (обязательство) | 8 014 | -159 | 8 174 |
| 12 | Признанный отложенный налоговый актив (обязательство) | 8 014 | -159 | 8 174 |

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

На 31.03.2025 года

Таблица 28.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Рейтинг А | Без рейтинга |
|------------------|--|---|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 1 747 | 0 |
| 2 | расчетные счета | 1 747 | 0 |
| 3 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 884 568 | 254 |
| 4 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 2 884 568 | 0 |
| 5 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 0 | 254 |
| 6 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 175 566 |
| 7 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 175 566 |
| 8 | Итого | 2 886 315 | 175 820 |
| 9 | Текстовое пояснение | Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX. | |

На 31.12.2024 года

| Номер показателя | Наименование показателя | Рейтинг А | Без рейтинга |
|------------------|--|---|--------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 151 824 | 0 |
| 2 | расчетные счета | 151 824 | 0 |
| 3 | Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 689 603 | 52 |
| 4 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 689 603 | 0 |
| 5 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 0 | 52 |
| 6 | Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 2 423 135 |
| 7 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 2 423 135 |
| 8 | Итого | 841 426 | 2 423 188 |
| 9 | Текстовое пояснение | Таблица составлена на основании кредитных рейтингов агентств АКРА и RAEX. | |

**Географический анализ финансовых активов и обязательств
организации**

На 31.03.2025 года

Таблица 28.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Россия |
|---------------------------------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Раздел I. Активы | | |
| 1 | Денежные средства | 1 747 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 197 479 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 197 479 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 060 388 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 2 884 822 |
| 11 | дебиторская задолженность | 175 566 |
| 17 | Итого активов | 3 259 614 |
| Раздел II. Обязательства | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | -186 315 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | -113 330 |
| 25 | кредиторская задолженность | -72 985 |
| 28 | Итого обязательств | -186 315 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 3 073 300 |

На 31.12.2024 года

| Номер показателя | Наименование показателя | Россия |
|---------------------------------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Раздел I. Активы | | |
| 1 | Денежные средства | 151 824 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 231 098 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 231 098 |
| 8 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 112 654 |
| 9 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 689 519 |
| 11 | дебиторская задолженность | 2 423 135 |
| 17 | Итого активов | 3 495 576 |
| Раздел II. Обязательства | | |
| 21 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | -116 500 |
| 23 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | -116 286 |
| 25 | кредиторская задолженность | -214 |
| 28 | Итого обязательств | -116 500 |
| 29 | Чистая балансовая позиция | 3 379 076 |

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков,
оставшихся до погашения, на основе предусмотренных
договорами недисконтированных потоков денежных
средств

На 31.03.2025 года

Таблица 28.3

| Номер показателя | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Итого |
|------------------|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 81 284 | 24 942 | 33 307 | 33 374 | 33 446 | 33 520 | 16 885 | 256 758 |
| 2 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 8 300 | 24 942 | 33 307 | 33 374 | 33 446 | 33 520 | 16 885 | 183 774 |
| 3 | обязательства по аренде | 8 300 | 24 942 | 33 307 | 33 374 | 33 446 | 33 520 | 16 885 | 183 774 |
| 4 | кредиторская задолженность, в том числе: | 72 985 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72 985 |
| 5 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 183 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 183 |
| 6 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 17 |
| 7 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5 |
| 8 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 72 769 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 72 769 |
| 9 | прочее | 11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 11 |
| 10 | Итого обязательств | 81 284 | 24 942 | 33 307 | 33 374 | 33 446 | 33 520 | 16 885 | 256 758 |

На 31.12.2024 года

| Номер показателя | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | От 5 до 15 лет | Итого |
|------------------|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|----------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| 1 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 8 514 | 24 926 | 33 290 | 33 357 | 33 428 | 33 501 | 25 272 | 192 288 |
| 2 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 8 300 | 24 926 | 33 290 | 33 357 | 33 428 | 33 501 | 25 272 | 192 074 |
| 3 | обязательства по аренде | 8 300 | 24 926 | 33 290 | 33 357 | 33 428 | 33 501 | 25 272 | 192 074 |
| 4 | кредиторская задолженность, в том числе: | 214 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 214 |
| 5 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 170 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 170 |
| 6 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 |
| 7 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 |
| 8 | прочее | 16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 |
| 9 | Итого обязательств | 8 514 | 24 926 | 33 290 | 33 357 | 33 428 | 33 501 | 25 272 | 192 288 |

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

На 31.03.2025 года

Таблица 28.4

| Номер показателя | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|------------------|---|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|-----------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | Раздел I. Активы | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 1 747 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 747 |
| 2 | расчетные счета | 1 747 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 747 |
| 3 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 0 | 1 309 | 0 | 0 | 0 | 0 | 81 931 | 83 240 |
| 4 | долговые ценные бумаги | 0 | 1 309 | 0 | 0 | 0 | 0 | 81 931 | 83 240 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 060 388 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 060 388 |
| 6 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 2 884 822 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 884 822 |
| 7 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 2 884 568 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 884 568 |
| 8 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 254 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 254 |
| 9 | дебиторская задолженность, в том числе: | 175 566 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 175 566 |
| 10 | дебиторская задолженность клиентов | 175 566 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 175 566 |
| 11 | Итого активов | 3 062 135 | 1 309 | 0 | 0 | 0 | 0 | 81 931 | 3 145 376 |
| | Раздел II. Обязательства | | | | | | | | |
| 12 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | -75 895 | -9 835 | -15 473 | -18 735 | -22 762 | -27 598 | -16 016 | -186 315 |
| 13 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | -2 911 | -9 835 | -15 473 | -18 735 | -22 762 | -27 598 | -16 016 | -113 330 |
| 14 | обязательства по аренде | -2 911 | -9 835 | -15 473 | -18 735 | -22 762 | -27 598 | -16 016 | -113 330 |
| 15 | кредиторская задолженность, в том числе: | -72 985 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -72 985 |
| 16 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | -183 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -183 |
| 17 | кредиторская задолженность перед депозитариями | -17 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -17 |
| 18 | кредиторская задолженность перед регистраторами | -5 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -5 |
| 19 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | -72 769 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -72 769 |
| 20 | прочее | -11 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -11 |
| 21 | Итого обязательств | -75 895 | -9 835 | -15 473 | -18 735 | -22 762 | -27 598 | -16 016 | -186 315 |
| 22 | Итого разрыв ликвидности | 2 986 240 | -8 526 | -15 473 | -18 735 | -22 762 | -27 598 | 65 916 | 2 959 062 |

На 31.12.2024 года

| Номер показателя | Наименование показателя | До 3 месяцев | От 3 месяцев до 1 года | От 1 года до 2 лет | От 2 до 3 лет | От 3 до 4 лет | От 4 до 5 лет | Свыше 5 лет | Итого |
|------------------|---------------------------------|--------------|------------------------|--------------------|---------------|---------------|---------------|-------------|---------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |
| | Раздел I. Активы | | | | | | | | |
| 1 | Денежные средства, в том числе: | 151 824 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 151 824 |
| 2 | расчетные счета | 151 824 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 151 824 |

| | | | | | | | | | |
|---------------------------------|---|-----------|--------|---------|---------|---------|---------|---------|-----------|
| 3 | Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 5 696 | 0 | 0 | 0 | 100 183 | 0 | 80 814 | 186 694 |
| 4 | долговые ценные бумаги | 5 696 | 0 | 0 | 0 | 100 183 | 0 | 80 814 | 186 694 |
| 5 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 112 654 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 112 654 |
| 6 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 689 519 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 689 519 |
| 7 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 689 467 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 689 467 |
| 8 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 52 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 52 |
| 9 | дебиторская задолженность, в том числе: | 2 423 135 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 423 135 |
| 10 | дебиторская задолженность клиентов | 2 423 135 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2 423 135 |
| 11 | Итого активов | 3 270 175 | 0 | 0 | 0 | 100 183 | 0 | 80 814 | 3 451 172 |
| Раздел II. Обязательства | | | | | | | | | |
| 12 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | -3 170 | -9 199 | -14 759 | -17 910 | -21 679 | -26 332 | -23 451 | -116 500 |
| 13 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | -2 957 | -9 199 | -14 759 | -17 910 | -21 679 | -26 332 | -23 451 | -116 286 |
| 14 | обязательства по аренде | -2 957 | -9 199 | -14 759 | -17 910 | -21 679 | -26 332 | -23 451 | -116 286 |
| 15 | кредиторская задолженность, в том числе: | -214 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -214 |
| 16 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | -170 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -170 |
| 17 | кредиторская задолженность перед депозитариями | -26 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -26 |
| 18 | кредиторская задолженность по торговым операциям | -1 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1 |
| 19 | прочее | -16 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -16 |
| 20 | Итого обязательств | -3 170 | -9 199 | -14 759 | -17 910 | -21 679 | -26 332 | -23 451 | -116 500 |
| 21 | Итого разрыв ликвидности | 3 267 005 | -9 199 | -14 759 | -17 910 | 78 504 | -26 332 | 57 363 | 3 334 672 |

Обзор финансовых активов и обязательств организации
в разрезе основных валют

На 31.03.2025 года

Таблица 28.5

| Номер показателя | Наименование показателя | Рубли |
|---------------------------------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Раздел I. Активы | | |
| 1 | Денежные средства | 1 747 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 197 479 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 197 479 |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 060 388 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 2 884 822 |
| 6 | дебиторская задолженность | 175 566 |
| 7 | Итого активов | 3 259 614 |
| Раздел II. Обязательства | | |
| 8 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | -186 315 |
| 9 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | -113 330 |
| 10 | кредиторская задолженность | -72 985 |
| 11 | Итого обязательств | -186 315 |
| 12 | Чистая балансовая позиция | 3 073 300 |

На 31.12.2024 года

| Номер показателя | Наименование показателя | Рубли |
|---------------------------------|---|------------------|
| 1 | 2 | 3 |
| Раздел I. Активы | | |
| 1 | Денежные средства | 151 824 |
| 2 | Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 231 098 |
| 3 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток | 231 098 |
| 4 | Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 3 112 654 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 689 519 |
| 6 | дебиторская задолженность | 2 423 135 |
| 7 | Итого активов | 3 495 576 |
| Раздел II. Обязательства | | |
| 8 | Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | -116 500 |
| 9 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства | -116 286 |
| 10 | кредиторская задолженность | -214 |
| 11 | Итого обязательств | -116 500 |
| 12 | Чистая балансовая позиция | 3 379 076 |

Уровни в иерархии справедливой стоимости

На 31.03.2025 года

Таблица 29.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|------------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 83 240 | 13 360 | 100 878 | 197 479 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 83 240 | 13 360 | 100 878 | 197 479 |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 83 240 | 13 360 | 100 878 | 197 479 |
| 4 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 83 240 | 13 360 | 100 878 | 197 479 |
| 5 | долевые ценные бумаги | 0 | 13 360 | 100 878 | 114 238 |
| 6 | долговые ценные бумаги | 83 240 | 0 | 0 | 83 240 |

На 31.12.2024 года

| Номер показателя | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость |
|------------------|---|---|---|---|------------------------------|
| | | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 |
| 1 | Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 186 694 | 12 764 | 31 641 | 231 098 |
| 2 | финансовые активы, в том числе: | 186 694 | 12 764 | 31 641 | 231 098 |
| 3 | финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 186 694 | 12 764 | 31 641 | 231 098 |
| 4 | финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе: | 186 694 | 12 764 | 31 641 | 231 098 |
| 5 | долевые ценные бумаги | 0 | 12 764 | 31 641 | 44 404 |
| 6 | долговые ценные бумаги | 186 694 | 0 | 0 | 186 694 |

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

На 31.03.2025 года

Таблица 29.2

| Номер показателя | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|------------------|---|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | рыночные котировки (уровень 1) | модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2) | модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 2 886 315 | 254 | 175 566 | 3 062 135 | 3 062 135 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 1 747 | 0 | 0 | 1 747 | 1 747 |
| 3 | расчетные счета | 1 747 | 0 | 0 | 1 747 | 1 747 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 2 884 568 | 254 | 175 566 | 3 060 388 | 3 060 388 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 2 884 568 | 254 | 0 | 2 884 822 | 2 884 822 |
| 6 | сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами | 2 884 568 | 0 | 0 | 2 884 568 | 2 884 568 |
| 7 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 0 | 254 | 0 | 254 | 254 |
| 8 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 175 566 | 175 566 | 175 566 |
| 9 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 175 566 | 175 566 | 175 566 |
| 10 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 186 315 | 186 315 | 186 315 |
| 11 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 186 315 | 186 315 | 186 315 |
| 12 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 0 | 113 330 | 113 330 | 113 330 |
| 13 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 113 330 | 113 330 | 113 330 |
| 14 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 72 985 | 72 985 | 72 985 |
| 15 | кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам | 0 | 0 | 183 | 183 | 183 |
| 16 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 | 17 | 17 | 17 |
| 17 | кредиторская задолженность перед регистраторами | 0 | 0 | 5 | 5 | 5 |
| 18 | расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами | 0 | 0 | 72 769 | 72 769 | 72 769 |
| 19 | прочее | 0 | 0 | 11 | 11 | 11 |

На 31.12.2024 года

| Номер строки | Наименование показателя | Справедливая стоимость по уровням исходных данных | | | Итого справедливая стоимость | Балансовая стоимость |
|--------------|--|---|---|---|------------------------------|----------------------|
| | | Рыночные котировки (уровень 1) | Модель оценки, использующая данные наблюдаемых рынков (уровень 2) | Модель оценки, использующая значительный объем ненаблюдаемых данных (уровень 3) | | |
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| 1 | Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 151 824 | 689 519 | 2 423 136 | 3 264 478 | 3 264 478 |
| 2 | денежные средства, в том числе: | 151 824 | 0 | 0 | 151 824 | 151 824 |
| 3 | расчетные счета | 151 824 | 0 | 0 | 151 824 | 151 824 |
| 4 | финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 689 519 | 2 423 136 | 3 112 654 | 3 112 654 |
| 5 | средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе: | 0 | 689 519 | 0 | 689 519 | 689 519 |
| 6 | депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах | 0 | 689 467 | 0 | 689 467 | 689 467 |

| | | | | | | |
|----|---|---|----|-----------|-----------|-----------|
| 7 | средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы | 0 | 52 | 0 | 52 | 52 |
| 8 | дебиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 2 423 135 | 2 423 135 | 2 423 135 |
| 9 | дебиторская задолженность клиентов | 0 | 0 | 2 423 135 | 2 423 135 | 2 423 135 |
| 10 | Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 116 500 | 116 500 | 116 500 |
| 11 | финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе: | 0 | 0 | 116 500 | 116 500 | 116 500 |
| 12 | кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе: | 0 | 0 | 116 286 | 116 286 | 116 286 |
| 13 | обязательства по аренде | 0 | 0 | 116 286 | 116 286 | 116 286 |
| 14 | кредиторская задолженность, в том числе: | 0 | 0 | 214 | 214 | 214 |
| 15 | кредиторская задолженность по информационно- технологическим услугам | 0 | 0 | 170 | 170 | 170 |
| 16 | кредиторская задолженность перед депозитариями | 0 | 0 | 26 | 26 | 26 |
| 17 | кредиторская задолженность по торговым операциям | 0 | 0 | 1 | 1 | 1 |
| 18 | прочее | 0 | 0 | 16 | 16 | 16 |

События после окончания отчетного периода

Таблица 30.1

| Номер показателя | Наименование показателя | Текстовое пояснение |
|------------------|--|---|
| 1 | 2 | 3 |
| 1 | Характер всех событий, произошедших после окончания отчетного периода, раскрытие информации о которых может оказать существенное влияние на мнение пользователей бухгалтерской (финансовой) отчетности | Руководство Общества сообщает, что в процессе подготовки промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности за 1 квартал 2025 года, общим собранием акционеров АО «РЕГИОН Траст» от 04.04.2025 года было принято решение о распределении чистой прибыли: часть чистой прибыли за 2024 год в размере 1 000 000 тыс. руб. направить на выплату дивидендов по обыкновенным именным акциям Общества, оставшуюся часть прибыли не распределять. |

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Новикова Надежда Александровна
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"28" апреля 2025 года