

Приложение 1.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40278000000	30217145	1117746702325	

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ**

на « 31 » декабря 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ФОРТИС-Инвест"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 195112, Санкт-Петербург, пр.Новочеркасский, д.33, корп.2 лит. А, пом/офис 12-Н/1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания	На 30.12 2024 г.	На 31.12 2023 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	7 471	9 599
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6		
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		

1	2	3	4	5
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		352 038	180 146
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	104 301	54 990
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	440	366
11	дебиторская задолженность	12	247 297	124 790
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13		
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество	17		
17	Нематериальные активы	18	723	989
18	Основные средства	19	8 434	1 982
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		6 309
20	Отложенные налоговые активы	48	6 542	3 017
21	Прочие активы	20	7 876	6 214
22	Итого активов		383 084	208 254
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		30 547	6 523
27	средства клиентов	23		
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	9 709	766
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	20 838	5 757
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	2 810	
34	Отложенные налоговые обязательства	48	4 432	2 114

1	2	3	4	5
35	Резервы – оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	135 162	73 441
37	Итого обязательств		172 951	82 079
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	4 723	4 723
39	Добавочный капитал	30	42 616	42 616
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30		
42	Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий			
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов			
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска			
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
48	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
49	Резерв хеджирования денежных потоков			
50	Прочие резервы			
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		162 794	78 836
52	Итого капитала		210 133	126 176
53	Итого капитала и обязательств		383 084	208 254

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Лестовкин А.В.
(инициалы, фамилия)

« 26 » марта 2025 г.



Приложение 2.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У, от 07.09.2017 № 4520-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40278000000	30217145	1117746702325	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ год _____ 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ФОРТИС-Инвест"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 195112, Санкт-Петербург, пр.Новочеркасский, д.33, корп.2 лит.А пом/офис 12-Н/1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За _____ год 20 24 г.	За _____ год 20 23 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 966	2 810
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль	32		
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33		

1	2	3	4	5
4	процентные доходы	34	7 678	3 034
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35		
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36		
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	-1 712	-225
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38		
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39		
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40		
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	204 098	104 796
16	Расходы на персонал	42	-33 771	-27 686
17	Прямые операционные расходы	43		
18	Процентные расходы	44	-917	-72

1	2	3	4	5
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45		
20	Общие и административные расходы	46	-19 423	-13 126
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16		
22	Прочие доходы	47		
23	Прочие расходы	47		
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		155 952	66 722
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	-31 995	-13 629
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	-33 202	-13 659
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 207	30
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16		
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		123 957	53 093
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:			
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов			
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19		
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48		

1	2	3	4	5
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:			
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами			
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:			
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска			
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска			
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			

1	2	3	4	5
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:			
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			

1	2	3	4	5
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
58	переклассификация в состав прибыли или убытка			
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка			
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:			
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков			
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков			
63	переклассификация в состав прибыли или убытка			
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка			
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций			
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций			
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период			
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		123 957	53 093

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Лестовкин А.В.
(инициалы, фамилия)

« 26 » марта



Приложение 3.1
к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П
«Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указаний Банка России от 05.09.2016 № 4128-У,
от 07.09.2017 № 4520-У)

Код территории по ОКАТО		Код неакредитованной финансовой организации	
40278000000	30217143	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
		1117746702325	

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ СОБСТВЕННОГО КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ год _____ 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ФОРТИС-Инвест"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 195112, Санкт-Петербург, пр.Новочеркацкий, д.33, корп.2 литер А, пом/офис 12-Н/1

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

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 31 декабря 2022 г.		4 723	42 616												65 743	113 082
2	Изменения вследствие выявленных ошибок																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
3	Изменения вследствие изменения учетной политики																
4	Остаток на 01 января 20 23 г., пересмотренный		4 723	42 616												65 743	113 082
5	Прибыль (убыток) после налогообложения															53 093	53 093
6	Прочий совокупный доход (расход) за предыдущий отчетный период, в том числе:																
7	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
8	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах	30															
9	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
10	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей участия)	30															
11	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49														-40 000	-40 000
12	Прочие взносы акционеров (участников)																
13	Прочие распределения в пользу акционеров (участников)																
14	Прочее движение резервов																
14.1	Остаток на 31 декабря 20 23 г.		4 723	42 616												78 836	126 176
15	Остаток на 31 декабря 20 23 г.		4 723	42 616												78 836	126 176
16	Изменения вследствие выявленных ошибок																
17	Изменения вследствие изменения учетной политики																
18	Остаток на 01 января 20 24 г., пересмотренный		4 723	42 616												78 836	126 176
19	Прибыль (убыток) после налогообложения															123 957	123 957
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:																
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах																

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30															
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30															
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49															-40 000
26	Прочие взносы акционеров (участников)																
27	Распределение в пользу акционеров (участников)																
28	Прочее движение резервов																
29	Остаток на <u>31</u> декабря <u>20</u> <u>24</u> г., в том числе:		4 723	42 616												162 794	210 133
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																

Лестовкин А.В.
(инициалы, фамилия)

Генеральный директор (должность, руковолящая компания) _____

« 26 » марта 2025 г.



Приложение 4.1

к Положению Банка России от 3 февраля 2016 года № 532-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета «Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров»

(в ред. Указания Банка России от 05.09.2016 № 4128-У)

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
40278000000	30217145	1117746702325	

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за _____ год _____ 2024 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Управляющая компания "ФОРТИС-Инвест"
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 195112, Санкт-Петербург, пр.Новочеркасский, д.33, к.2 лит.А, пом/офис 12-Н/1

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За _____ год	За _____ год
			20 24 г.	20 23 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		161 503	80 277
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-17 599	-12 601
5	Проценты полученные		7 844	2 392
6	Проценты уплаченные			

1	2	3	4	5
7	Поступления в результате распределения прибыли (дивидендов) от дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		-24 895	-18 948
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		-24 456	-169 406
11	Уплаченный налог на прибыль		-26 963	-14 778
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		11 965	163 116
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		87 398	30 052
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств			
15	Поступления от продажи инвестиционного имущества			
16	Поступления от продажи нематериальных активов			
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий			
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			

1	2	3	4	5
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		450 000	382 000
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-500 000	-367 000
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		-50 000	15 000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации			
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной			
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)			
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)			
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников			
39	Выплаченные дивиденды		-39 527	-39 527
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			

1	2	3	4	5
41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
42	Прочие поступления от финансовой деятельности			
43	Прочие платежи по финансовой деятельности			
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-39 527	-39 527
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-2 129	5 524
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	9 604	4 080
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	7 475	9 604

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Лестовкин А.В.
(инициалы, фамилия)

« 26 » марта 2025 г.



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	21-000-1-00856
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	без ограничения срока действия
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	22.12.2011
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	Деятельность по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	нет
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)	
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	нет
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	нет
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
11	МСФО (IAS) 1	Места нахождения филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	нет
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	195112, город Санкт-Петербург, Новочеркасский проспект, дом 33, корпус 2 литер А, пом/офис 12-Н/1
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	195112, город Санкт-Петербург, Новочеркасский проспект, дом 33, корпус 2 литер А, пом/офис 12-Н/1
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации на 31.12.2024	16
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>Основная деятельность ООО «УК «ФОРТИС-Инвест» осуществляется в Российской Федерации. В связи с тем, что законодательство и нормативные документы, влияющие на экономическую ситуацию в Российской Федерации, подвержены частым изменениям, то активы и операции Общества могут быть подвержены риску в случае ухудшения экономической и/или политической ситуации. На финансовую деятельность Общества влияют страновые риски и следующие факторы:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Увеличение ключевой ставки Банка России в 2024г. с 16,00% до 21,00%. - Изменение курса национальной валюты. В настоящее время в России действует режим плавающего валютного курса. Это означает, что курс иностранной валюты к рублю определяется рыночными силами — соотношением спроса на иностранную валюту и ее предложением на валютном рынке. Причинами изменения валютного курса могут быть любые факторы, воздействующие на изменение этого соотношения. В частности, на динамику валютного курса могут оказывать влияние изменение импортных и экспортных цен, уровней инфляции и процентных ставок в России и за рубежом, темпы экономического роста, настроения и ожидания инвесторов в России и мире, изменение денежно—кредитной политики центральных банков России и других стран; - Изменения в законодательстве, регулирующем деятельность управляющих компаний ПИФ. Снижение ключевых показателей деятельности управляющих компаний показывает сложность оказания услуг в данной области, связанной с предъявлением высоких требований к квалификации персонала для соблюдения лицензированными компаниями Законодательства о рынке ценных бумаг и регулятивных требований Центрального Банка. - Изменения в налоговой системе. - Годовой уровень инфляции в 2024г. повысился по сравнению с 2023г. и составил 9,52% по данным Росстата, в 2023г. - 7,42%. - Уровень цен на рынке коммерческой и жилой недвижимости. Реакция выражается в зависимости вознаграждения управляющей компании от стоимости чистых активов паевых фондов, имеющих вложения в том числе в недвижимость. <p>В течение 2024 года существенное влияние на экономику Российской Федерации оказало продолжение специальной военной операции на Украине и продолжающийся ввод масштабных ограничительных мер со стороны западных стран.</p> <p>Основными факторами, которые могут негативно влиять на развитие экономической ситуации, являются рост геополитических рисков и усиление санкционного давления, снижение цен на нефть. Эти события могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, текущие ожидания и оценки Общества могут отличаться от фактических результатов, однако, руководство уверено, что Общество будет продолжать свою деятельность непрерывно.</p> <p>Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда, и ее воздействие на деятельность Общества могут отличаться от текущих ожиданий руководства.</p> <p>В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.</p> <p>Ввиду неопределенности и продолжительности событий Общество не может точно и надежно оценить количественное влияние данных событий на свое финансовое положение. В настоящее время Общество внимательно следит за финансовыми последствиями, вызванными данными событиями.</p> <p>Представленная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Общества. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.</p>

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	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена с учётом требований Положения Банка России от 03.02.2016 №532-п "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров", включая все принятые ранее стандарты и разъяснения Банка России, в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности ("МСФО").
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учёта по первоначальной стоимости за исключением финансовых активов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости. Базы оценки по конкретным видам активов, использованные при составлении финансовой отчетности Общества раскрываются в Таблице 4.1 (Примечание 4) к настоящей Отчётности. Принципы учётной политики, использованные при подготовке отчётности, применялись последовательно в отношении всех периодов, представленных в отчётности.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций 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 учётной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	Не применимо

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

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

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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	Общество производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в финансовой отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств в текущем финансовом году. Оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий. Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления деятельности на результат деятельности и финансового положения Общества.
2	<u>МСФО (IAS) 1</u>	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>Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода.</p> <p>Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок.</p> <p>Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.</p> <p>Ниже приведены статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие:</p> <ul style="list-style-type: none"> · Денежные средства и финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости. Расчет суммы резерва под ожидаемые кредитные убытки в отношении активов, включенных в указанную категорию, произведен на основании Методики оценки ожидаемых кредитных убытков, утвержденной Обществом в соответствии с МСФО (IFRS 9) «Финансовые инструменты» · Основные средства. По состоянию на 31.12.2022 г. в составе основных средств Общества были признаны активы в форме права пользования по долгосрочному договору аренды офисного помещения. Оценка сроков аренды была произведена Обществом с учетом ожидаемых планов руководства и вероятности исполнения Обществом опционов на продление аренды · Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства. В целях признания отложенных налоговых активов при оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах Общество руководствуется положениями МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» · Прочие обязательства. Обязательства по оплате ежегодного оплачиваемого отпуска работникам признаются Обществом в размере величины ожидаемых затрат, которые предполагается выплатить работнику за неиспользованный на конец отчетного периода оплачиваемый отпуск
3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	Финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации. Общество оценивает справедливую стоимость инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке.
4	<u>МСФО (IAS) 21</u>	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль.</p> <p>Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляют собой операции в иностранной валюте.</p> <p>Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.</p> <p>Все денежные статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу закрытия – курсу ЦБ РФ на конец отчетного периода.</p> <p>Денежные статьи – наличные денежные средства, а также активы и обязательства, выраженные фиксированным количеством денежных средств.</p> <p>Денежные статьи включают в себя:</p> <ul style="list-style-type: none"> · денежные средства и их эквиваленты; · депозиты в банках; · дебиторская задолженность и займы; · другие статьи. <p>Все неденежные активы и обязательства в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу на дату приобретения актива или возникновения обязательства, кроме активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости, которые должны пересчитываться по курсу на дату оценки справедливой стоимости.</p> <p>Неденежные статьи – все прочие статьи, которые не отвечают определению денежных статей.</p> <p>Неденежные статьи включают в себя:</p> <ul style="list-style-type: none"> · основные средства; · нематериальные активы; · другие статьи. <p>Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.</p>

5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем. У Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчёта показателей предыдущих периодов с учётом изменений общей покупательной способности рубля	Не применимо
Раздел II. Изменения в учётной политике			
7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учётной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надёжную и уместную корректировку, и даётся описание влияния изменений учётной политики на корректировку текущего и предыдущего периода)	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество применило все новые и измененные ОСБУ, международные стандарты финансовой отчетности, интерпретации Совета по международным стандартам финансовой отчетности, которые имеют отношение к его деятельности и применяются к отчетным периодам, начинающимся с 01.01.2024.
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учётной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчётность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытия в финансовой отчетности» (выпущен в апреле 2024 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2027 г. или после этой даты, досрочное применение разрешено). МСФО (IFRS) 18 заменит МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности», оставив многие требования без изменений. Новый стандарт вводит три категории доходов и расходов в отчете о прибылях и убытках (операционную, инвестиционную и финансовую), требует раскрытия сверки альтернативных показателей результатов (эффективности) деятельности, используемых руководством и не предусмотренных общепринятыми правилами бухгалтерского учета, с промежуточными итогами, требуемыми стандартами МСФО, а также содержит принципы объединения показателей и определения уровня детализации, необходимого для представления информации (агрегации и детализации). Изменения к МСФО (IFRS) 10 «Консолидированная финансовая отчетность» и МСФО (IAS) 28 «Инвестиции в ассоциированные и совместные предприятия» (выпущены в сентябре 2014 года, в ноябре 2015 года дата вступления в силу была отложена на неопределенное время). Данные изменения устраняют противоречие между требованиями в МСФО (IFRS) 10 и в МСФО (IAS) 28 в части продажи или передачи активов между инвестором и его ассоциированным или совместным предприятием. Изменения предписывают, что прибыль или убыток должны быть признаны полностью, если сделка являлась продажей бизнеса. Частичная прибыль или убыток должны быть признаны, когда сделка затрагивает активы, которые не являются бизнесом, даже если этими активами владеет дочернее общество. Группа рассматривает влияние новых стандартов и изменений к уже выпущенным стандартам на свою раскрываемую консолидированную финансовую отчетность, а также сроки их применения Группой.
Раздел III. Принципы учётной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчётности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	Денежные средства и их эквиваленты включают деньги в кассе и на текущих счетах Общества. Общество не классифицировало в качестве денежных эквивалентов денежные средства, представляющие собой краткосрочные, высоколиквидные вложения, которые могут быть реализованы в целях немедленного получения заранее известной суммы денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости. Общество классифицировало средства на депозитных счетах сроком до 90 дней в качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещённых в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости.
11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учёта финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	У Общества не имеется финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учёта финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	При первоначальном признании приобретённые Обществом ценные бумаги отражаются в балансе по справедливой стоимости. Для ценных бумаг отнесённых к категории оцениваемых через прочий совокупный доход справедливая стоимость определяется с учётом издержек, связанных с приобретением ценных бумаг. К дополнительным издержкам (затратам), прямо связанным с приобретением ценных бумаг относятся: · расходы на оплату услуг специализированных организаций и иных лиц за консультационные, информационные и регистрационные услуги; · вознаграждения, уплачиваемые посредникам; · вознаграждения, уплачиваемые организациям, обеспечивающим заключение и исполнение сделок; · другие затраты, непосредственно связанные с приобретением ценных бумаг. Если затраты, связанные с приобретением и выбытием (реализацией) ценных бумаг, осуществляются в валюте, отличной от валюты номинала (обязательства), то такие затраты переводятся в валюту номинала (обязательства) по официальному курсу на дату приобретения и выбытия (реализации). После первоначального признания ценные бумаги подлежат переоценке до их справедливой стоимости на последний день каждого месяца.

			Общество при наличии признаков обесценения финансовых активов рассчитывает величину резерва под обесценение.
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учёта финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые активы, в последующем измеряемые по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП, измеряются Обществом по текущей справедливой стоимости, увеличенной на затраты, непосредственно связанные с приобретением финансового актива. При расчёте ЭСП используются ожидаемые денежные потоки и ожидаемый срок обращения финансовых активов, предусмотренные договором. Общество при наличии признаков обесценения финансовых активов рассчитывает величину резерва под обесценение.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учёта инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия у Общества отсутствуют
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учёта прочих активов	В составе прочих активов Общество отражает дебиторскую задолженность, не содержащую существенного компонента финансирования (не предполагающую отсрочку платежа на срок свыше одного года). Такая дебиторская задолженность учитывается при первоначальном признании и последующем учёте по цене договора, в рамках которого осуществляется признание дебиторской задолженности. Также в составе прочих активов отражаются: - суммы переплат по налогу на добавленную стоимость, подлежащие возмещению (возврату) из бюджета; - суммы налога на добавленную стоимость, уплаченные по приобретённым материальным ценностям (выполненным работам и оказанным услугам) и подлежащие отнесению на расходы либо возмещению из бюджета; - суммы переплат по иным налогам и социальному страхованию; - расчёты с работниками по подотчётным суммам
16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учёта финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток Общество не имеет
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учёта финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Кредиторская задолженность признается Обществом при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачётов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учёта хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учёта инвестиционного имущества	У Общества отсутствует инвестиционное имущество
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) отчётности) основана на оценке, произведённой 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			
			Основным средством признается объект имеющий материально-вещественную форму, предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд или в административных целях в течение более чем 12 месяцев, при одновременном выполнении следующих условий: · объект способен приносить некредитной финансовой организации экономические выгоды в будущем;

25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	<ul style="list-style-type: none"> · первоначальная стоимость объекта может быть надёжно определена; · стоимость имущества превышает 100 000 (сто тысяч) рублей. <p>Первоначальной стоимостью основных средств, приобретённых за плату, признается сумма фактических затрат на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, за исключением налога на добавленную стоимость.</p> <p>Для последующей оценки основных средств Общество применительно ко всем группам однородных основных средств выбирает модель учёта по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.</p> <p>Общество на конец каждого отчётного года проводит проверку на обесценение объектов основных средств. Убытки от обесценения объектов основных средств подлежат признанию на дату их выявления.</p> <p>При наличии признаков возможного обесценения актива Общество определяет возмещаемую стоимость объекта основных средств как справедливую стоимость за вычетом затрат на выбытие или ценность использования в зависимости от того, которая из данных величин больше. В случае если возмещаемая стоимость объекта основных средств меньше балансовой стоимости основного средства, балансовая стоимость основного средства уменьшается до его возмещаемой стоимости. Такое уменьшение является убытком от обесценения.</p> <p>На конец каждого отчётного года Общество определяет наличие признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущие отчётные периоды, больше не существует либо уменьшился. При наличии признаков того, что убыток от обесценения объекта основных средств, признанный в предыдущих отчётных периодах, больше не существует либо уменьшился, осуществляется его (полное или частичное) восстановление в пределах стоимости объекта основных средств (за вычетом амортизации), которая сложилась бы на счетах бухгалтерского учёта при отсутствии признаков обесценения.</p>
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Общество для всех классов основных средств применяет линейный метод начисления амортизации.
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Компания устанавливает срок полезного использования исходя из ожидаемого срока использования этого объекта ; ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования основного средства анализируется на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года.
Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов			
28	МСФО (IAS) 38	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<p>Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям:</p> <ul style="list-style-type: none"> · объект не имеет материально-вещественной формы; · объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; · объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; · объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, в отношении такого актива у Компании при его приобретении (создании) возникли исключительные права, права в соответствии с лицензионными договорами либо иными документами, подтверждающими существование права на такой актив) и доступ иных лиц к которым организация способна ограничить; · объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); <p>Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию в Компании, объединяются в однородную группу нематериальных активов:</p> <ul style="list-style-type: none"> · программное обеспечение; · лицензии и неисключительные права пользования; · прочие <p>Актив, подлежащий признанию в качестве нематериального, является актив стоимостью более 10 000 рублей.</p>
29	МСФО (IAS) 1	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учёту 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 Общества. Первоначальная стоимость объектов нематериальных активов, приобретенных за плату, определяется с учетом следующих особенностей: — в сумме фактических затрат на создание (изготовление) и приобретение объекта нематериального актива, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов; Ко всем нематериальным активам применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения (модель учета по фактическим затратам).
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределённым сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределённым сроком полезного использования подлежат проверке на обесценение на конец каждого отчетного года.
		Применяемые сроки и методы	Срок полезного использования нематериальных активов определяется Компанией на дату признания нематериального актива (передача нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Компании) исходя из срока действия прав Компании на результат интеллектуальной деятельности или средство

31	МСФО (IAS) 38	амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Компания предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования и способ начисления амортизации нематериального актива с конечным сроком полезного использования анализируется на предмет возможного пересмотра в конце каждого отчетного года.
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учёта затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты на создание нематериальных активов собственными силами Общество не несло.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учёта 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 ребёнком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	<p>К вознаграждениям работникам относятся все формы возмещения, которые Общество предоставляет работникам в обмен на осуществление работниками трудовых функций, а также при прекращении трудовых отношений.</p> <p>Расходы, связанные с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, учитываются в том периоде, в котором работником выполнены трудовые функции (соответствующие работы) в размере недисконтированной величины. Расходы, связанные с начислением выплат по отпускам, пособиям по временной нетрудоспособности и уходу за ребёнком, - при их наступлении.</p> <p>Расходы по страховым взносам в государственные внебюджетные фонды, которые возникают или возникнут при фактическом исполнении обязательств по выплатам вознаграждений работникам в соответствии с законодательством Российской Федерации, учитываются в том отчетном периоде, в котором Общество учитывает соответствующие расходы.</p>
34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	Общество не реализует пенсионные планы с установленными выплатами
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 отчётности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учёта других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учёта долгосрочных активов, предназначенных для продажи	Долгосрочные активы, предназначенные для продажи у Общества отсутствуют
37.1	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 2	Порядок признания и последующего учёта запасов	В качестве запасов Обществом признаются активы в виде запасных частей, материалов, инвентаря, принадлежностей, изданий, которые будут потребляться при выполнении работ, оказании услуг в ходе обычной деятельности Общества либо при сооружении (строительстве), создании (изготовлении), восстановлении объектов основных средств, сооружений (строительстве), восстановлении объектов инвестиционного имущества; товарно-материальные ценности, приобретенные в качестве товаров для продажи в ходе обычной деятельности. При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по стоимости каждой единицы.
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учёта резервов - оценочных обязательств	Общество признает резерв-оценочное обязательство при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство, возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно произвести надежную расчетную оценку величины обязательства.
39	МСФО (IAS) 16	Порядок признания, последующего учёта, прекращения признания договоров по финансовой аренде	<p>Бухгалтерский учет аренды в случае, когда Общество является арендатором, осуществляется в соответствии с гл. 2 Положения № 635-П. На дату начала аренды Общество признает обязательство по аренде в бухгалтерском балансе в сумме приведенной стоимости будущих арендных платежей, а также активы в форме права пользования в сумме, равной сумме первоначальной оценки обязательства по аренде. Арендные платежи, уплаченные авансом до даты начала аренды, за вычетом стимулирующих платежей, а также первоначальные прямые затраты, понесенные арендатором, и затраты, которые будут понесены арендатором при демонтаже и перемещении базового актива, включаются в стоимость актива в форме права пользования на дату начала аренды. При расчете приведенной стоимости арендных платежей в качестве коэффициента дисконтирования используется процентная ставка, предусмотренная в договоре аренды. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется процентная ставка по заемным средствам Общества. После даты начала аренды Общество признает в отчете о финансовых результатах процентные расходы по обязательству по аренде, а также расходы по амортизации актива в форме права пользования.</p>
39.1	МСФО (IFRS) 16	Факт использования некредитной финансовой организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды, с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	Общество приняло решение не применять требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 "Аренда" в отношении краткосрочной аренды либо аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учёта, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости.

41	<u>МСФО (IAS) 1</u>	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	<p>Величина уставного капитала отражается на основании учредительных документов, зарегистрированных в установленном порядке. Записи по счету уставного капитала производятся в случаях увеличения и уменьшения капитала после внесения соответствующих изменений в учредительные документы.</p> <p>Добавочный капитал и резервный фонд сформированы в порядке и случаях, предусмотренных законодательством и уставом Общества.</p>
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	<p>При покупке, продаже, выпuke или аннулировании собственных долевых инструментов организации никакие прибыли или убытки не могут быть признаны в составе прибыли или убытка. Собственные выкупленные доли могут быть приобретены и удерживаться самой организацией. Выплаченное или полученное возмещение подлежит признанию непосредственно в составе собственного капитала.</p>
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	<p>В соответствии с Уставом Общество может сформировать Резервный фонд в размере не более пятнадцати процентов от уставного капитала путём ежегодных отчислений в размере пяти процентов от чистой прибыли до достижения размера, установленного Уставом.</p> <p>Резервный фонд предназначен для покрытия убытков Общества, а также для выкупа акций Общества в случае отсутствия иных средств. Резервный фонд не может быть использован для иных целей.</p>
44	<u>МСФО (IAS) 12</u>	Порядок признания, оценки, последующего учёта, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Временные разницы определяются как разницы между остатками на активных (пассивных) балансовых счетах, за исключением остатков на счетах по учёту капитала, и их налоговой базой, учитываемой при расчёте налога на прибыль в порядке, установленном законодательством Российской Федерации о налогах и сборах. При этом под налоговой базой понимается сумма, относимая на актив или обязательство в налоговых целях.</p> <p>Если уменьшение остатка на активном (пассивном) балансовом счёте при прекращении признания в будущих отчётных периодах объектов бухгалтерского учёта не окажет влияния на увеличение (уменьшение) налогооблагаемой прибыли в порядке, установленном законодательством РФ о налогах и сборах, то налоговая база остатка на активном (пассивном) балансовом счёте равна его балансовой стоимости. В таких случаях временные разницы не возникают и признание отложенного налогового обязательства/отложенного налогового актива не происходит.</p> <p>В бухгалтерском учёте отражаются возникновение и изменение размера отложенных налоговых обязательств и отложенных налоговых активов за отчётный период. В зависимости от характера операции и порядка отражения в бухгалтерском учёте изменений остатков на активных (пассивных) балансовых счетах отложенное налоговое обязательство/отложенный налоговый актив учитывается в корреспонденции со счетами по учёту финансового результата или со счетами по учёту добавочного капитала.</p> <p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учёте при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом налогооблагаемой прибыли в будущих отчётных периодах. В той мере, в которой Общество не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию.</p> <p>Непризнанный отложенный налоговый актив не отражается в бухгалтерском учёте, пересматривается на последний календарный день каждого квартала и подлежит признанию в той мере, в которой появляется вероятность получения будущей налогооблагаемой прибыли, позволяющей возместить отложенный налоговый актив.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не подлежат дисконтированию.</p>
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Не применимо

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024			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
1	Денежные средства в кассе	-	-	-	-	-	-
2	Денежные средства в пути	-	-	-	-	-	-
3	Денежные средства на расчетных счетах	7475	-4	7471	9604	-5	9599
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-	-
5	Прочие денежные средства	-	-	-	-	-	-
6	Итого	7475	-4	7471	9604	-5	9599

В качестве денежных эквивалентов не выделяются активы, представляющие собой краткосрочные высоколиквидные вложения, которые могут быть реализованы в целях незамедлительного получения заранее известной суммы денежных средств, и подвергающиеся незначительному риску изменения их стоимости. По состоянию на 31.12.2024 года у ООО "УК "ФОРТИС-Инвест" были остатки денежных средств на расчетном счете в кредитной организации - ПАО "Банк "Санкт-Петербург". Сумма остатка составляла 7 475 тысяч рублей (на 31.12.2023 года - 9 599 тысяч рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 31.12.2023 года: 100%). Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.12.2024 года включают 0 тысяч рублей (на 31.12.2023 года: 0 тысяч рублей).

ООО "УК "ФОРТИС-Инвест"
 Примечание 5. Денежные средства
 Компоненты денежных средств и их эквивалентов
 Таблица 5.2
 тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024	31.12.2023
1	2	3	4
1	Денежные средства	7471	9599
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	-	-
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
5	Прочее	4	5
6	Итого	7475	9604

Таблица 5.4
 тыс.руб.

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 конец отчетного периода	9604	-	-	9604
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9604	-	-	9604
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов,	631312	-	-	631312
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	631312	-	-	631312
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов,	-633441	-	-	-633441
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-633441	-	-	-633441
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов,	-	-	-	-
	в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива	-	-	-	-
	в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения	-	-	-	-
	в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения,	-	-	-	-
	в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода	7475	-	-	7475
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	7475	-	-	7475
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

Примечание 5. Денежные средства
 Выверка изменений полной балансовой стоимости
 денежных средств по состоянию на 31.12.2023 г.
 Таблица 5.4
 тыс.руб.

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	4079	-	-	4079
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4079	-	-	4079
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	627785	-	-	627785
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	627785	-	-	627785
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-622261	-	-	-622261
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-622261	-	-	-622261
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива, в том числе:	-	-	-	-
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения, в том числе:	-	-	-	-
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения, в том числе:	-	-	-	-
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода	9604	-	-	9604
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	9604	-	-	9604
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни финансового актива	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

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	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода,	5	-	-	5
2	в том числе:				
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	5
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
5	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
6	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
7	Поступление финансовых активов,	34	-	-	34
8	в том числе:				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	34	-	-	34
10	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
11	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
12	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
13	Прекращение признания финансовых активов,	-	-	-	-
14	в том числе:				
15	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
16	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
18	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
19	Списание финансовых активов,	-36	-	-	-36
20	в том числе:				
21	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-36	-	-	-36
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
24	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
25	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива,	-	-	-	-
26	в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения,	-	-	-	-
32	в том числе:				
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
35	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
36	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
37	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода,	4	-	-	4
38	в том числе:				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	4	-	-	4
40	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
41	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
42	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

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	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода.	2	-	-	2
	в том числе:				
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	2	-	-	2
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов.	41	-	-	41
	в том числе:				
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	41	-	-	41
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов.	-	-	-	-
	в том числе:				
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов.	-38	-	-	-38
	в том числе:				
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-38	-	-	-38
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
20	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива.	-	-	-	-
	в том числе:				
22	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
23	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
24	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
25	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
26	Изменение порядка определения оценочного убытка от обесценения.	-	-	-	-
	в том числе:				
27	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
28	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
29	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
30	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
31	Прочие изменения.	-	-	-	-
	в том числе:				
32	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-
33	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
34	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
35	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-
36	Резерв под обесценение по состоянию на конец отчетного периода.	5	-	-	5
	в том числе:				
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	5	-	-	5
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-
40	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-

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

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024 г.			31.12.2023 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	105 408	-1 107	104 301	55 574	-584	54 990
3	в том числе:						
	субординированные депозиты	-	-	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-	-	-
13	Итого	105 408	-1 107	104 301	55 574	-584	54 990

10.1.1. По состоянию на 31.12.2024 года у ООО "УК "ФОРТИС-Инвест" депозиты были размещены в кредитной организации ПАО "Банк "Санкт-Петербург" в сумме 105 408 тысячи рублей или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах. По состоянию на 31.12.2023 года у ООО "УК "ФОРТИС-Инвест" депозиты были размещены в кредитной организации ПАО "Банк "Санкт-Петербург". Совокупная сумма этих средств составляла 55 574 тысячи рублей или 100 процентов от общей суммы средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах.

Информация о кредитном качестве средств в кредитных организациях и о справедливой стоимости средств в кредитных организациях представлена в примечании 52 настоящего приложения.

Приложение 10. Финансовые активы, оцененные по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Выявлены изменениям полей: Финансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах по состоянию на 31.12.2024 года

Таблица 10.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода.		55 574										55 574
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев.		55 574										55 574
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка).												
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка).												
5	Кредитно-обеспеченные финансовые активы												
6	Поступление финансовых активов.												
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев.		507 678										507 678
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка).												
9	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка).												
10	Кредитно-обеспеченные финансовые активы.												
11	Прекращение признания финансовых активов.												
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев.		457 844										457 844
13	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка).												
14	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка).												
15	Кредитно-обеспеченные финансовые активы												
16	Списание финансовых активов.												
17	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев.		457 844										457 844
18	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка).												
19	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка).												
20	Кредитно-обеспеченные финансовые активы												
21	Изменения в результате модификации, которая не привела к прекращению признания финансового актива.												
22	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев.												
23	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка).												
24	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка).												
25	Кредитно-обеспеченные финансовые активы												
26	Изменение порядка определения оценочного резерва под убытки.												
	Итого												

Приложение 10. Финансовые активы, принадлежащие по организационной структуре средства в кредитных организациях и банков-нерезидентах.

Выявляемый резерв по кредитным организациям и банкам-нерезидентам по состоянию на 31.12.2024

Таблица 10.3
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	Прочие средства	Итого
	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов		Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств по кредитным и клиринговым обеспечением	Средства на клиринговых банковских счетах клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств по кредитным и клиринговым обеспечением	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	Сделки обратного репозит в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Расчеты деверитерий (комитетов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами		
1	Резерв под обеспечение по состоянию на 31.12.2024											13	14
1	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		564										564
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		564										564
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока												
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (длительная стоимость)												
5	Клиринговое обеспечение по кредитным организациям												
6	Клиринговое обеспечение по банкам-нерезидентам		2 788										2 788
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		2 788										2 788
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (длительная стоимость)												
9	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (длительная стоимость)												
10	Клиринговое обеспечение по кредитным организациям												
11	Клиринговое обеспечение по банкам-нерезидентам		2 265										2 265
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев		2 265										2 265
13	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока												
14	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (длительная стоимость)												
15	Клиринговое обеспечение по кредитным организациям												
16	Клиринговое обеспечение по банкам-нерезидентам												
17	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
18	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока												
19	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (длительная стоимость)												
20	Клиринговое обеспечение по кредитным организациям												
21	Клиринговое обеспечение по банкам-нерезидентам												
22	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев												
23	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока												
24	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (длительная стоимость)												
25	Клиринговое обеспечение по кредитным организациям												
26	Клиринговое обеспечение по банкам-нерезидентам												

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах
Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.4
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024 г.		31.12.2023 г.	
		Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения	Диапазон контрактных процентных ставок	Временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	11,85% - 19,05%	10 дней - 85 дней	5,22% - 17,25%	12 дней - 79 дней
3	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
4	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
5	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
6	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
7	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
9	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
10	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-

ООО "УК "ФОРТИС-Инвест"
Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые
по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 года			На 31.12.2023 года		
		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	Требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	366	74	440	366	-	366

11.1. По состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 по строке "Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости" в графе "оценочный резерв" отражен обеспечительный платеж по договору аренды помещения № 12Н-06-19 от 27.05.2019 с ИП Одинцов Владимир Викторович.

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств по состоянию на 31.12.2024 года

Таблица 11.2 тыс.руб.

Номер строки	Наименования показателя	Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	366	-	366
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	366	-	366
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	74	-	74
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	74	-	74
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
17	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости займов выданных и прочих размещенных средств по состоянию на 31.12.2023 года

Таблица 11.2

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	Сделки обратного репо с некредитными организациями	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8		
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	366	-	366
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	366	-	366
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
9	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
13	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
14	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам по состоянию на 31.12.2024 года

Таблица 11.3 тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	Итого
		Требования по возврату выданного обеспечения	Долговые ценные бумаги некредитных организаций	Средства в некредитных клиринговых организациях	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	Прочие выданные займы и размещенные средства	Сделки обратного репо с некредитными организациями	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по займам выданным и прочим размещенным средствам по состоянию на 31.12.2023 года

Таблица 11.3

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8	9	10
1	2								
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:								
2	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
3	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
4	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
5	кредитно-обесцененные финансовые активы								
6	Поступление финансовых активов, в том числе:								
7	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
8	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
9	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
10	кредитно-обесцененные финансовые активы								
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:								
12	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев								
13	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)								
14	Финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)								
15	кредитно-обесцененные финансовые активы								
14	Списание финансовых активов,								

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024 года			На 31.12.2023 года		
		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 по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-	-
2	Дебиторская задолженность клиентов	249 795	-2 498	247 297	126 050	-1 261	124 790
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	Прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Итого	249 795	-2 498	247 297	126 050	-1 261	124 790

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью паевых инвестиционных фондов по вознаграждению и налогам на 31.12.2024 г. в сумме 249 795 тысяч рублей. Наиболее крупными дебиторами являются:

Дебиторы на 31.12.2024	Сумма
ЗПИФК 16 (вознаграждение)	467
ЗПИФК 16 (налог на имущество)	5 088
ЗПИФК 16 (НДС)	14 266
ЗПИФК Инвест-V (вознаграждение)	75 848
ЗПИФК Инвест-V (земельный налог)	10 568
ЗПИФК Инвест-V (НДС)	308
ЗПИФК Инвест-V (налог на имущество)	297
ЗПИФК Инвест-V (перед УК)	422
ЗПИФК Портал-1 (вознаграждение)	215
ЗПИФК Портал-1 (НДФЛ)	81 211
ЗПИФК ГК-1 (вознаграждение)	1 400
ЗПИФК ГК-1 (НДС)	1 242
ЗПИФК ФОРТИС девятый (вознаграждение)	1 623
ЗПИФК ФОРТИС девятый (земельный налог)	6 854
ЗПИФК ФОРТИС девятый (налог на имущество)	492
ЗПИФК ФОРТИС девятый (НДС)	408

Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью паевых инвестиционных фондов по вознаграждению и налогам на 31.12.2023 г. в сумме 126 050 тысяч рублей. Наиболее крупными дебиторами являются:

Дебиторы на 31.12.2023	Сумма
ЗПИФК Инвест-V (вознаграждение)	50 408
ЗПИФК Инвест-V (земельный налог)	273
ЗПИФК Инвест-V (НДС)	28
ЗПИФК Инвест-V (перед УК)	422
ЗПИФК Петроградский (вознаграждение)	417
ЗПИФК Петроградский (налог на имущество)	247
ЗПИФК Петроградский (земельный налог)	175
ЗПИФК Петроградский (НДС)	531
ЗПИФК Славянское (вознаграждение)	300
ЗПИФК Славянское (НДС)	671
ЗПИФК Славянское (земельный налог)	383
ЗПИФК Славянское (налог на имущество)	1 557
ЗПИФК ФОРТИС второй (вознаграждение)	200
ЗПИФК ФОРТИС второй (земельный налог)	746
ЗПИФК ФОРТИС второй (налог на имущество)	1 466
ЗПИФК ФОРТИС второй (НДС)	4 173
ЗПИФК ФОРТИС пятый (вознаграждение)	150
ЗПИФК ФОРТИС пятый (НДС)	49 868
ЗПИФК ФОРТИС пятый (земельный налог)	207
ЗПИФК ФОРТИС пятый (налог на имущество)	2 172

Информация о концентрации кредитного риска в отношении дебиторской задолженности представлена в примечании 52 настоящего приложения.

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность по выверке изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года

Таблица 12.2 тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	Итого
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода:	126 050	-	-	-	-	126 050
2	в том числе:						
	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	126 050	-	-	-	-	126 050
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	870 302	-	-	-	-	870 302
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	870 302	-	-	-	-	870 302
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов,	-746 557	-	-	-	-	-746 557
	в том числе:						
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-746 557	-	-	-	-	-746 557
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов,	-	-	-	-	-	-
	в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-

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

Выверка изменений полной балансовой стоимости дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года

Таблица 12.2
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
1	2						
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода,	55 527	-	-	-	-	55 527
2	в том числе:						
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	55 527	-	-	-	-	55 527
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	442 609	-	-	-	-	442 609
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	442 609	-	-	-	-	442 609
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-372 085	-	-	-	-	-372 085
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-372 085	-	-	-	-	-372 085
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов,	-	-	-	-	-	-
17	в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: Дебиторская задолженность по выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2024 года

Таблица 12.3
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	3	4	5	6	7	8
		Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми Биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	1 261	-	-	-	-	1 261
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	1 261	-	-	-	-	1 261
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
5	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	6 684	-	-	-	-	6 684
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	6 684	-	-	-	-	6 684
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
10	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-5 447	-	-	-	-	-5 447
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-5 447	-	-	-	-	-5 447
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-
15	кредитно-обесцененные финансовые активы	-	-	-	-	-	-
16	Списание финансовых активов, в том числе:	-	-	-	-	-	-
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-	-	-	-	-	-
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)	-	-	-	-	-	-
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)	-	-	-	-	-	-

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

Выверка изменений резерва под обесценение дебиторской задолженности по состоянию на 31.12.2023 года

Таблица 12.3
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Дебиторская задолженность клиентов	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	Расчеты по финансовой аренде	Прочая дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение по состоянию на начало отчетного периода,						555
1	в том числе:	555					555
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	555					555
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
5	кредитно-обесцененные финансовые активы						
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	3 390					3 390
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	3 390					3 390
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
10	кредитно-обесцененные финансовые активы						
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-2 685					-2 685
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-2 685					-2 685
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						
15	кредитно-обесцененные финансовые активы						
16	Списание финансовых активов, в том числе:						
17	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев						
18	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)						
19	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)						

Таблица 18.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2022 года	2 166	-	-	2 166
2	Накопленная амортизация	-913	-	-	-913
3	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	1 253	-	-	1 253
4	Поступление	-	-	-	-
5	Затраты на создание	-	-	-	-
6	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
7	Выбытие	-	-	-	-
8	Амортизационные отчисления	-265	-	-	-265
9	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
10	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
11	Переоценка	-	-	-	-
12	Прочее	-	-	-	-
13	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года	989	-	-	989
14	Стоимость (или оценка) на 31.12.2023 года	2 166	-	-	2 166
15	Накопленная амортизация	-1 178	-	-	-1 178
16	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года	989	-	-	989
17	Поступление	-	-	-	-
18	Затраты на создание	-	-	-	-
19	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
20	Выбытие	-	-	-	-
21	Амортизационные отчисления	-265	-	-	-265
22	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
23	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-
24	Переоценка	-	-	-	-
25	Прочее	-	-	-	-
26	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года	723	-	-	723
27	Стоимость (или оценка) на 31.12.2024 года	2 166	-	-	2 166
28	Накопленная амортизация	-1 443	-	-	-1 443
29	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года	723	-	-	723

Нематериальные активы с неопределенным сроком службы отсутствуют. Капитализированные затраты по займам в стоимости нематериальных активов отсутствуют.

Таблица 19.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Незавершенное строительство	Транспортные средства	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Стоимость (или оценка) на 31.12.2022 года	-	2 481	-	-	9 444	11 925
2	Накопленная амортизация	-	-1 251	-	-	-6 574	-7 825
3	Балансовая стоимость на 31.12.2022 года	-	1 230	-	-	2 869	4 100
4	Поступление	-	368	-	-	-	-
5	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
6	Передача	-	-	-	-	-	-
7	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
8	Выбытие	-	-	-	-	-2 012	-2 486
9	Амортизационные отчисления	-	-474	-	-	-	-
10	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
11	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
12	Переоценка	-	-	-	-	-	-
13	Прочее	-	-	-	-	858	1 982
14	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года	-	1 124	-	-	9 444	12 293
15	Стоимость (или оценка) на 31.12.2023 года	-	2 849	-	-	-8 586	-10 311
16	Накопленная амортизация	-	-1 725	-	-	858	12 293
17	Балансовая стоимость на 31.12.2023 года	-	1 124	-	-	7 038	7 367
18	Поступление	-	329	-	-	-	-
19	Затраты на сооружение (создание)	-	-	-	-	-	-
20	Передача	-	-	-	-	-	-
21	Перевод в долгосрочные активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-
22	Выбытие	-	-	-	-	-514	-914
23	Амортизационные отчисления	-	-400	-	-	-	-
24	Отражение величины обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
25	Восстановление обесценения в отчете о финансовых результатах	-	-	-	-	-	-
26	Переоценка	-	-	-	-	-	-
27	Прочее	-	-	-	-	7 382	8 434
28	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года	-	1 053	-	-	16 482	19 660
29	Стоимость (или оценка) на 31.12.2024 года	-	3 178	-	-	-9 100	-11 225
30	Накопленная амортизация	-	-2 125	-	-	7 382	8 434
31	Балансовая стоимость на 31.12.2024 года	-	1 053	-	-	-	-

19.1.1 Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации основных средств и накопленных убытков от обесценения.

19.1.2 Первоначальное признание основных средств осуществляется по сумме фактических затрат на приобретение. Основанием для первоначального признания основного средства является поступление в бухгалтерию первичных документов.

19.1.3 Амортизация основных средств рассчитывается методом линейной амортизации основных средств и начисляется ежемесячно.

19.1.4 В составе основных средств отражен актив в форме права пользования по договору аренды сроком по 31 мая 2029 года. На дату начала аренды актив в форме права пользования оценивается арендатором по первоначальной стоимости, определяемой в соответствии с п. 24 МСФО (IFRS) 16. Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам, после первоначального признания оцениваются арендатором с применением модели учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизация актива в форме права пользования рассчитывается линейным методом и начисляется ежемесячно. По состоянию на 31 декабря 2024 в составе прочих основных средств отражен актив в форме права пользования по договорам аренды в размере 7 382 тысячи рублей.

19.1.5. По состоянию на 31 декабря 2024 года и 31 декабря 2023 года признаки обесценения основных средств отсутствовали.

Таблица 20.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024 г.			31.12.2023г.		
		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 по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	6 554	-66	6 488	5 555	-119	5 436
2	Расчеты с персоналом	-	-	-	-	-	-
3	Расчеты по социальному страхованию	7	0	7	2	0	2
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	-	-	-	-	-	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 392	-14	1 378	782	-8	774
6	Запасы	-	-	-	-	-	-
7	Расчеты с акционерами, участниками	-	-	-	-	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-	-	-	-	-
9	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-	-
10	Прочее	3	0	3	2	0	2
11	Итого	7 955	-80	7 876	6 340	-126	6 214

20.1.1. В строке "Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль" на 31 декабря 2024 года отражено ожидаемое из бюджета поступление возврата переплаты по налогу на прибыль за предыдущие налоговые периоды в сумме 6 554 тысячи рублей (на 31.12.2023- отражено ожидаемое из бюджета поступление возврата переплаты по налогу на имущество за предыдущие налоговые периоды в сумме 5 555 тысяч рублей).

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
на 31.12.2023 годаТаблица 20.3
тыс.руб.

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 31 декабря 2023 г.	-	126			-	126
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	459			-	459
3	Списание за счет резерва	-	-505			-	-505
4	Прочие движения	-	-			-	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2024 г.	-	80			-	80

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
на 31.12.2023 годаТаблица 20.3
тыс.руб.

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 31 декабря 2022 г.	-	458			-	458
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-	1 651			-	1 651
3	Списание за счет резерва	-	-1 982			-	-1 982
4	Прочие движения	-	-			-	-
5	Резерв под обесценение на 31 декабря 2023 г.	-	126			-	126

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1
тыс.руб.

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	На 31.12.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-
2	Обязательства по аренде	9 709	766
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	-	-
4	сделки репо	-	-
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	-	-
7	сделки репо	-	-
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	-	-
10	сделки репо	-	-
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
12	Прочие средства, привлеченные от других физических лиц, в том числе:	-	-
13	сделки репо	-	-
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-
15	Итого	9 709	766

На 31.12.2024 обязательства по аренде составляют 9 709 тысяч рублей (на 31.12.2023: 766 тысяч рублей). Обязательство по договору аренды признается арендатором на дату начала аренды и оценивается по приведенной стоимости арендных платежей.

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

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.3
тыс.руб.

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	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	9,00	31.05.2029	9,00	31.05.2024
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	-	-	-	-
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
6	Прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
7	Средства, привлеченные по сделкам репо	-	-	-	-

24.3.1. По состоянию на 31 декабря 2024 года в строке "Обязательства по аренде" в графе "Процентные ставки" отражена ставка дисконтирования (средневзвешенная процентная ставка по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации) на срок от 1 года до 3 лет) на дату изменения срока по финансовой аренде.

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

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	-	-
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	-	-
7	кредиторская задолженность перед клиентами	-	-
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	-	-
11	на фондовом рынке	-	-
12	на валютном рынке	-	-
13	на срочном рынке	-	-
14	на товарном рынке	-	-
15	прочие	-	-
16	Расчеты с операторами товарных поставок	-	-
17	Расчеты с репозитарием	-	-
18	Расчеты с клиринговыми организациями	-	-
19	Прочая кредиторская задолженность	-20 838	-5 757
20	Итого	-20 838	-5 757

26.1.1. На 31 декабря 2024 года по строке "Прочая кредиторская задолженность", в том числе, отражена задолженность Общества перед ЗПИФК "Инвест-8" и ЗПИФК "Инвест-12" по ожидаемому возмещению налога на добавленную стоимость от ЗПИФК "Невский-Шестнадцатый фонд", ЗПИФК "ФОРТИС девятый", ЗПИФК "Инвест-4", ЗПИФК "ФЛЭКС Инвестиции", ЗПИФК "Славянское", ЗПИФК "ФОРТИС второй", ЗПИФК "Инвест-V", ЗПИФК "Петроградский" в размере 20 823 тысячи рублей

26.1.1. На 31 декабря 2023 года по строке "Прочая кредиторская задолженность", в том числе, отражена задолженность Общества перед ЗПИФК "Кантемировский" и ЗПИФК "Технополис ДжиЭс" по ожидаемому возврату переплаты по земельному налогу за прошлые налоговые периоды из бюджета в размере 5 555 тысяч рублей, за аудиторские услуги ООО "АСТ-АУДИТ" в размере 105 тысяч рублей.

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2023 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	-	-
2	Расчеты с персоналом	-1 119	-806
3	Расчеты по социальному страхованию	-1 076	-818
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	-3 174	-3 236
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	-	-
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-129 792	-68 581
7	Авансы (предоплаты) полученные	-	-
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	-	-
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	-	-
10	Прочее	-	-
11	Итого	-135 162	-73 441

Таблица 30.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Количество обыкновенных акций в обращении	Номинальная стоимость обыкновенных акций	Количество привилегированных акций	Номинальная стоимость привилегированных акций	Поправка на инфляцию	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2023 года	-	4 723	-	-	-	4 723
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
3	Прочее	-	-	-	-	-	-
4,1	Остаток на 31.12.2023 года	-	4 723	-	-	-	4 723
5	На 01.01.2024 года	-	4 723	-	-	-	4 723
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде	-	-	-	-	-	-
7	Прочее	-	-	-	-	-	-
9	На 31.12.2024 года	-	4 723	-	-	-	4 723

30.1.1. В течении 2023 года и 2024 года изменений Уставного капитала Общества не происходило. Уставный капитал по состоянию на 31.12.2024 года составляет 4 723 тысячи рублей (на 31.12.2023 года: 4 723 тысячи рублей).

Примечание 31. Управление капиталом

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. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 20 млн. рублей и 0,02 процента от величины превышения суммарной стоимости средств, находящихся в доверительном управлении, над 3 млрд. рублей, но суммарно не более 80 млн. рублей.

31.3. На 31.12.2024 величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 96 817 тысяч рублей (на 31.12.2023: 57 431 тысяча рублей).

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Январь - Декабрь 2024 г.	Январь - Декабрь 2023 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам,	7 678	3 035
	в том числе:		
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: <u>долговым инструментам</u>	-	-
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7 678	3 035
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
7	по финансовой аренде	-	-
8	прочее	-	-
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам,	-	-
	в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: <u>долговым инструментам</u>	-	-
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	-	-
13	по финансовой аренде	-	-
14	прочее	-	-
15	Итого	7 678	3 035

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимостиАнализ изменений резерва под обесценение финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
за 2024 годТаблица 37.1
тыс.руб.

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	Резерв под обесценение на 31.12.2023 г.	584	-	1261	1844
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	523	-	2084	2607
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2024 г.	1107	-	3344	4451

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечаниях 5 и 10 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Примечание 37. Резервы под обесценение финансовых активов,
оцениваемых по амортизированной стоимостиАнализ изменений резерва под обесценение финансовых
активов, оцениваемых по амортизированной стоимости
за 2023 годТаблица 37.1
тыс.руб.

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	Резерв под обесценение на 31.12.2022 г.	735	-	555	1291
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	-152	-	705	554
3	Средства, списанные как безнадежные	-	-	-	-
4	Прочие движения	-	-	-	-
5	Резерв под обесценение на 31.12.2023 г.	584	-	1261	1844

Детальная информация о движении резервов под обесценение и полной балансовой стоимости средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах представлена в примечаниях 5 и 10 настоящего приложения, дебиторской задолженности - в примечании 12 настоящего приложения.

Примечание 41. Выручка от оказания услуг
и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Январь - Декабрь 2024 г.	Январь - Декабрь 2023 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	-	-
2	Выручка от оказания услуг по листингу	-	-
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	-	-
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	-	-
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	-	-
7	Итого	-	-
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	-	-
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	-	-
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	-	-
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	-	-
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	-	-
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпуска ценных бумаг	-	-
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	-	-
15	Итого	-	-
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	-	-
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	-	-
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	-	-
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	-	-
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	-	-
21	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на фондовом рынке	-	-
22	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на валютном рынке	-	-
23	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на срочном рынке	-	-
24	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента на товарном рынке	-	-
25	Выручка от оказания услуг по осуществлению функций центрального контрагента: сервисные сборы	-	-
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	-	-
27	Итого	-	-
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	-	-
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	-	-
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	-	-
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	-	-
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	-
34	Итого	-	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	-	-
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	-
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	-	-
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	-	-
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	-	-
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	-	-
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	-
42	Итого	-	-
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	-	-
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	204 098	104 796
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	-	-
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	-	-
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	-	-
48	Итого	204 098	104 796
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	-	-
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	-	-
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	-	-
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	-	-
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	-	-
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	-	-
55	Итого	-	-
56	Всего	204 098	104 796

Примечание 42. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 42.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Январь - Декабрь 2023 г.	Январь - Декабрь 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	-29 788	-24 470
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	-3 983	-3 215
3	Расходы по пенсионному плану	-	-
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	-	-
5	Расходы по выходным пособиям	-	-
6	Прочее	-	-
7	Итого	-33 771	-27 686

42.1.1. Расходы по оплате труда за 2024 год включают расходы по выплате оклада и отпускных в размере 27 095 тысячи рублей, повышение квалификации сотрудников в размере 107 тысяч рублей, ДМС сотрудников в АО "СК ГАЙДЕ" в размере 383 тысячи рублей и резервы по неиспользованным отпускам в размере - 2 203 тысячи рублей (за 2023 год включают расходы по выплате оклада и отпускных в размере 21 811 тысяч рублей, повышение квалификации сотрудников в размере 668 тысяч рублей, ДМС сотрудников в АО "СК ГАЙДЕ" в размере 353 тысячи рублей и резервы по неиспользованным отпускам в размере - 1 638 тысячи рублей).

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 2024 год включают установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 983 тысячи рублей (за 2023 год: 3 215 тысяч рублей).

Примечание 43. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Январь - Декабрь 2024 г.	Январь - Декабрь 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	-	-
2	Расходы на выплату премий	-	-
3	Почтовые расходы	-	-
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	-	-
5	Расходы по комиссии за клиринг	-	-
6	Биржевые сборы	-	-
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	-	-
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	-	-
10	Расходы на технические услуги	-	-
11	Прочее	-	-
12	Итого	-	-

Примечание 44. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 44.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Январь - Декабрь 2024 г.	Январь - Декабрь 2023 г.
1	2		4
1	По финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	-	-
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам	-	-
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам	-	-
5	По обязательствам по аренде	-917	-72
6	Прочие процентные расходы	-	-
7	Итого	-917	-72

Примечание 46. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 46.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Январь - Декабрь 2023 г.	
		3	4
1			
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	-3 983	-4 152
2	Амортизация основных средств	-4 542	-2 486
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	-265	-265
4	Расходы по аренде	-365	-348
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	-226	-404
7	Расходы по страхованию	-	-
8	Расходы на рекламу и маркетинг	-	-
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	-2 305	-1 237
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	-	-
11	Представительские расходы	-9	-7
12	Транспортные расходы	-79	-55
13	Командировочные расходы	-103	-27
14	Штрафы, пени	-	-
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	-421	-323
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	-807	-1 452
17	Прочие административные расходы	-6 317	-2 369
18	Итого	-19 423	-13 126

46.1.1. Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги в 2024 году включают расходы на оплату услуг связи, телекоммуникационных и информационных услуг в сумме 3 983 тысячи рублей (в 2023 году: 4 152 тысячи рублей).

46.1.2 В состав статьи "Амортизация основных средств" входит амортизация основных средств и амортизация по активам в форме права пользования в 2024 году в сумме 4 542 тысячи рублей (в 2023 году: 2 486 тысяч рублей).

46.1.3. Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов включает амортизацию нематериальных активов в 2024 году в сумме 265 тысяч рублей (в 2023 году: 265 тысяч рублей).

46.1.4. Расходы по аренде включают расходы по аренде нежилых помещений (парковочного места) в 2024 году в сумме 365 тысяч рублей (в 2023 году: 348 тысяч рублей).

46.1.5. В состав статьи "Расходы на профессиональные услуги" входят расходы на охрану офиса и расходы на проведение аудита в 2024 году в сумме 226 тысяч рублей (в 2023 году: 404 тысячи рублей).

46.1.13. В состав статьи "Прочие административные расходы" входят расходы на разработку, расходы на право пользования объектами интеллектуальной собственности, расходы по списанию стоимости запасов и другие организационные и управленческие расходы в 2024 году в сумме 6 317 тысяч рублей (в 2023 году: 2 369 тысяч рублей).

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

Таблица 47.1.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Общество арендует помещение для использования под офис по договору долгосрочной аренды с пролонгацией. Общество отразило право пользования помещением и арендные обязательства исходя из предполагаемого срока аренды 60 месяцев.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательства по аренде	Других денежных потоков, кроме отраженных в составе обязательств по аренде, не имеется.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	По договору аренды уплачен обеспечительный платеж, будет возвращен по окончании сроков аренды.
4	Операции продажи с обратной арендой	отсутствуют
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	отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с производственными 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 <u>запланированных целях</u>	отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В связи с увеличением арендной ставки по договору аренды № 12Н-06-19 от 27.05.2019г. Обществом произведена повторная оценка обязательства по аренде. В связи с изменениями в п.7 ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды", утвержденными Приказом Минфина России № 101н, вступившими в силу 07.08.2022г., которые предусматривают, что в оценку обязательства по договору аренды арендатор должен включать арендные платежи за вычетом сумм НДС, Общество осуществило ретроспективный пересчет аренды.
9	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В связи с тем, что процентная ставка не указана в договоре аренды, то для переоценки обязательства применяется ставка привлечения заемных средств, действующая на дату изменения срока аренды, на основании данных, представленных на сайте Банка России.
10	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	отсутствуют

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

Таблица 47.1.2
тыс.руб.

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
			на 31.12.2024г.	на 31.12.2023г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства	19	7 382	858
2	Инвестиционное имущество	17	-	-
3	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	9 709	766

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

Таблица 47.1.3
тыс.руб.

Номер строки	Статья бухгалтерского баланса	На 31.12.2024г.	На 31.12.2023г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от инвестиционной деятельности, в том числе:	1 269	315
2	проценты уплаченные	905	-33
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	138	138
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	226	210
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	2 640	2 012
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	2 640	2 012
7	Итого отток денежных средств	3 909	2 327

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

Таблица 47.1.4
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендодателя	нет
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами, которые арендодатель сохраняет в базовых активах, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	нет
3	Качественная и количественная информация, объясняющая значительные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	нет
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	нет
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	нет
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	нет
7	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	нет
8	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	нет
9	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	нет

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 47.1
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Январь-Декабрь 2024 г.	Январь-Декабрь 2023 г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	-	-
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	-
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	-	-
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	-	-
5	Доходы от операций с основными средствами и нематериальными активами	-	-
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	-	-
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
8	Прочие доходы	-	-
9	Итого	-	-

Примечание 47. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 47.2
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Январь-Декабрь 2024 г.	Январь-Декабрь 2023 г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	-	-
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	-	-
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	-	-
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	-
5	Прочие расходы	-	-
6	Итого	-	-

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.1

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Январь-Декабрь 2024 г.	Январь-Декабрь 2023 г.
1	2	3	4
1	Текущие расходы (доходы) по налогу на прибыль	-33 202	-13 659
2	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	-	-
3	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 207	30
4	Итого,	-31 995	-13 629
	в том числе:		
5	расход (доход) по отложенному налогу на прибыль, отраженный в составе прочего совокупного дохода	-	-
6	расходы (доходы) по налогу на прибыль	-31 995	-13 629

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

К оценке отложенного налогового обязательства (актива) по состоянию на 31.12.2024 года применена ставка 25%, установленная НК РФ с 01.01.2025 года. Влияние изменения налоговой ставки отражено в Примечании 48.2.

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Январь-Декабрь 2024 г.	Январь-Декабрь 2023 г.
		3	4
1	2		
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	155 952	66 722
2	Теоретические расходы (доходы) по налогу на прибыль по соответствующей базовой ставке (2024 год: 20%; 2023 год: 20%)	-33 202	-13 659
3	Поправки на доходы или расходы, не принимаемые к налогообложению в соответствии с национальной системой налогового учета:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	1 207	30
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-2 318	-56
6	Поправки на доходы или расходы, принимаемые к налогообложению по ставкам налога, отличным от базовой ставки	3 525	86
7	Налоги, уплаченные (возмещенные) за предыдущие отчетные периоды	-	-
8	Не отраженные в отчетности изменения в сумме чистого отложенного налогового актива, кроме связанных с непризнанными убытками	-	-
9	Непризнанные налоговые убытки, перенесенные на будущие периоды	-	-
10	Использование ранее не признанных налоговых убытков	-	-
11	Воздействие изменения ставки налога на прибыль	-	-
12	Расходы (доходы) по налогу на прибыль	-31 995	-13 629

На 31.12.2024 года не существуют непризнанные потенциальные отложенные налоговые активы в отношении неиспользованных налоговых убытков, перенесенных на будущие периоды.

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4.1

Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5
1	Резерв под обесценение по остаткам денежных средств на расчетных счетах	4	1	-
1	Резерв под обесценение по депозитам в кредитных организациях	1 107	277	-
2	Резерв под обесценение дебиторской задолженности по операциям доверительного управления	2 498	624	-
3	Резерв неиспользованных отпусков и премий	3 174	793	-
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
5	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	80	20	-
6	Страховые взносы по резерву неиспользованных отпусков и премий	482	121	-
7	Основные средства	3	1	-
8	Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду	9 100	2 275	-
9	Арендные обязательства	9 709	2 427	-
10	Нематериальные активы	10	3	-
11	Общая сумма отложенного налогового актива	26 167	6 542	-
12	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-
13	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	26 167	6 542	-

ООО "УК "ФОРТИС-Инвест"

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4.1

Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу, и отложенного налогового убытка тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5
1	Резерв под обесценение по остаткам денежных средств на расчетных счетах	5	1	-
2	Резерв под обесценение по депозитам в кредитных организациях	584	117	-
3	Резерв под обесценение дебиторской задолженности по операциям доверительного управления	1 261	252	-
4	Резерв неиспользованных отпусков и премий	3 236	647	-
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	-	-	-
6	Резерв под обесценение дебиторской задолженности	126	25	-
7	Страховые взносы по резерву неиспользованных отпусков и премий	492	98	-
8	Основные средства	18	4	-
9	Амортизация основных средств, полученных в финансовую аренду	8 586	1 717	-
10	Арендные обязательства	766	153	-
11	Нематериальные активы	10	2	-
12	Общая сумма отложенного налогового актива	15 084	3 017	-
13	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	-	-
14	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	15 084	3 017	-

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4.2

Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2024	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5
1	Основные средства	873	218	-
2	Имущество, полученное в финансовую аренду	16 482	4 120	-
3	Нематериальные активы	374	187	-
4	Общая сумма отложенного налогового обязательства	17 729	4 432	-
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	9 285	2 321	-
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	9 285	2 321	-

ООО "УК "ФОРТИС-Инвест"

Примечание 48. Налог на прибыль

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

Таблица 48.4.2

Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.12.2023	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода
1	2	3	4	5
1	Основные средства	818	164	-
2	Имущество, полученное в финансовую аренду	9 444	1 889	-
3	Нематериальные активы	310	62	-
4	Общая сумма отложенного налогового обязательства	10 572	2 114	-
5	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 512	902	-
6	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 512	902	-

Примечание 52. Управление рисками.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2024 года

Таблица 52.4
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	105 408	-	-	-	-	105 408
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	105 408	-	-	-	-	105 408
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-
11	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-
12	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-

29	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-
30	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
31	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
32	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
33	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-
34	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-	-	-
35	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-
36	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
37	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, являющиеся кредитно-обесцененными, кроме приобретенных или созданных кредитно-обесцененными,	-	-	-	-	-	-	-	-
38	в том числе: долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
40	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-
42	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-

46	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-	-
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	105 408
49	Итого	105 408	-	-	-	-	-	105 408

ООО "УК "ФОРТИС-Инвест"

Примечание 52. Управление рисками.

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на 31.12.2023 года

Таблица 52.4
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, в том числе:	55 574	-	-	-	-	55 574
2	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-
3	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	55 574	-	-	-	-	55 574
4	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
5	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-
6	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-
7	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-

41	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-
42	средства коллективного клирингового обеспечения (Гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
43	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
44	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
45	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (Гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-
46	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-	-	-
47	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-
48	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
49	Итого	55 574	-	-	-	-	-	-	55 574

Информация о кредитном качестве финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости: Дебиторской задолженности на 31.12.2024 года

Таблица 52.6
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	С задержкой платежа менее 30 дней	С задержкой платежа от 30 до 90 дней	С задержкой платежа от 90 до 180 дней	С задержкой платежа от 180 до 360 дней	С задержкой платежа свыше 360 дней	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам,	249 795	-	-	-	-	249 795
	в том числе:						
2	Дебиторская задолженность клиентов	249 795	-	-	-	-	249 795
3	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
4	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
5	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
6	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
7	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, не являющиеся кредитно-обесцененными, кредитный риск по которым значительно увеличился с момента первоначального признания, в том числе:	-	-	-	-	-	-
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
9	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
10	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
11	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
12	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-
13	Финансовые активы, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок, приобретенные или созданные кредитно-обесцененными,	-	-	-	-	-	-
	в том числе:						
14	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
15	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-
16	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-
17	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-
18	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-

Примечание 52. Управление рисками.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2024 года

Таблица 52.8
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
	на 31.12.2024 г.					
1	Денежные средства,	7 475	-	-	-	-
	в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	7 475	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,	-	-	-	-	-
	в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,	-	-	-	-	-
	в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,	-	-	-	-	-
	в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	105 408	-	-	-	-
	в том числе:					
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	105 408	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
22	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-

23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями	249 795	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-
39	дебиторская задолженность клиентов	249 795	-	-	-
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-
42	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-

Кредитная организация	Показатель	Присвоенный рейтинг	Рейтинговое агентство
ПАО "Банк "Санкт-Петербург"	Рейтинг А	ruAA-	«Эксперт РА»

По состоянию на 31.12.2024 Общество разместило денежные средства в размере 105 000 тысяч рублей на депозитном счете в ПАО "Банк "Санкт-Петербург". По данным рейтингового агентства «Эксперт РА» кредитный рейтинг ПАО «Банк «Санкт-Петербург» на 04.07.2024 года составляет «ruAA-» - стабильный, обозначает «Степень надежности выше средней, что предполагает - высокую кредитоспособность, рейтинги категории "А" обозначают низкие ожидания риска дефолта, способность погашать финансовые обязательства оценивается как высокая». А также денежные средства на расчетном счете в ПАО "Банк "Санкт-Петербург".

Примечание 52. Управление рисками.

Информация о кредитных рейтингах долговых инструментов, оценочный резерв под убытки по которым оценивается в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам, на 31.12.2023 года

Таблица 52.8
Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рейтинг А	Рейтинг В	Рейтинг С	Рейтинг D	Без рейтинга
1	2	3	4	5	6	7
	на 31.12.2023 г.					
1	Денежные средства,	9 604	-	-	-	-
	в том числе:					
2	денежные средства на расчетных счетах	9 604	-	-	-	-
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	-	-	-	-	-
	в том числе:					
6	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	-	-	-	-	-
	в том числе:					
7	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-	-
8	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-	-
9	иностранных государств	-	-	-	-	-
10	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-	-
11	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-	-
12	нефинансовых организаций	-	-	-	-	-
13	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	-	-	-	-	-
14	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.	-	-	-	-	-
	в том числе:					
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-	-
18	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	55 574	-	-	-	-
	в том числе:					
19	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
20	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	55 574	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
21	средства на клиринговых банковских счетах коллективного	-	-	-	-	-

23	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
24	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
25	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
26	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-	-	-	-
27	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-	-	-	-
28	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-	-	-	-
29	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
30	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
31	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-	-	-	-
32	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
33	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-	-	-	-
34	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
35	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
36	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
37	сделки обратного репо с некредитными организациями по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
38	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	-	-	-	-	126 050	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
39	Дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	126 050	-	-	-
40	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-	-	-	-
41	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-	-	-	-
42	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-	-	-	-
43	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-

По состоянию на 31.12.2023 Общество разместило денежные средства в размере 55 000 тысяч рублей на депозитном счете в ПАО "Банк "Санкт-Петербург". По данным рейтингового агентства «Эксперт РА» кредитный рейтинг ПАО «Санкт-Петербург» на 11.07.2023 года составляет «ruA+» - стабильный, обозначает «степень надежности выше средней, что предполагает - высокую кредитоспособность, рейтинги категории "А" обозначают низкие ожидания риска дефолта, способность погашать финансовые обязательства оценивается как высокая». А также денежные средства на расчетном счете в ПАО "Банк "Санкт-Петербург".

Таблица 52.12
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	7 471	-	-	7 471
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	352 038	-	-	352 038
9	в том числе:	-	-	-	-
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	104 301	-	-	104 301
10	займы выданные и прочие размещенные средства	440	-	-	440
11	Дебиторская задолженность	247 297	-	-	247 297
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	7 876	-	-	7 876
17	Итого активов	367 385	-	-	367 385
Раздел II. Обязательства					

18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
19	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	30 547	-	-	-	30 547
22	Средства клиентов	-	-	-	-	-
23	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства	9 709	-	-	-	9 709
24	Выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
25	Кредиторская задолженность	20 838	-	-	-	20 838
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	135 162	-	-	-	135 162
28	Итого обязательств	165 709	-	-	-	165 709
29	Чистая балансовая позиция	201 675	-	-	-	201 675

ООО "УК "ФОРТИС-Инвест"

Примечание 52. Управление рисками.

Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации на 31.12.2023 года

Таблица 52.12
тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства	9 599	-	-	9 599
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
3	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-

4	Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-
6	в том числе:	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости,	180 146	-	-	180 146
	в том числе:	-	-	-	-
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	54 990	-	-	54 990
10	займы выданные и прочие размещенные средства	366	-	-	366
11	дебиторская задолженность	124 790	-	-	124 790
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-
16	Прочие активы	6 214	-	-	6 214
17	Итого активов	195 959	-	-	195 959
Раздел II. Обязательства					
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-
20	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	6 523	-	-	6 523
	в том числе:	-	-	-	-
22	средства клиентов	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	766	-	-	766
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	5 757	-	-	5 757
26	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	73 441	-	-	73 441
28	Итого обязательств	79 964	-	-	79 964
29	Чистая балансовая позиция	115 994	-	-	115 994

Таблица 52.14
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Сроки погашения			Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства, в том числе:	7 471	-	-	7 471
2	денежные средства на расчетных счетах	7 471	-	-	7 471
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
6	долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли,	-	-	-	-
7	в том числе:	-	-	-	-
8	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
9	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
10	иностранных государств	-	-	-	-
11	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
12	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
13	нефинансовых организаций	-	-	-	-
14	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
16	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
17	прочие выданные займы	-	-	-	-
18	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-
19	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-
20	долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,	-	-	-	-
21	в том числе:	-	-	-	-
22	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
23	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-

22	иностранных государств						
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов						
24	некредитных финансовых организаций						
25	нефинансовых организаций						
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,						
	в том числе:						
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
29	прочие выданные займы						
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,						
	в том числе:						
32	долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,						
	в том числе:						
33	Правительства Российской Федерации						
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления						
35	иностранных государств						
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов						
37	некредитных финансовых организаций						
38	нефинансовых организаций						
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход,						
	в том числе:						
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам						
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям						
43	прочие выданные займы						
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости,	104 301					104 301
	в том числе:						
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	104 301					104 301
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						

51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, полученных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
53	обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
54	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-
56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	440	440
57	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
59	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	440	440
63	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	247 297	-	-	-	247 297
65	Дебиторская задолженность клиентов	247 297	-	-	-	247 297
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-
68	расчеты по финансовой аренде	-	-	-	-	-
69	прочая дебиторская задолженность	-	-	-	-	-
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
71	Итого активов	359 069	-	-	440	359 509
Раздел II. Обязательства						
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо	-	-	-	-	-
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-	-	-	-
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-	-	-	-	-
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:	-	-	-	-	-
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-

79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	-	-	-
	в том числе:	-	-	-	-
86	средства участников клиринга	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-	-9 709	-	-9 709
	в том числе:	-	-	-	-
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
91	обязательства по финансовой аренде	-	-9 709	-	-9 709
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-
98	выпущенные векселя	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,	-20 838	-	-20 838	-20 838
	в том числе:	-	-	-	-
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпускных ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	-20 838	-	-20 838	-20 838
112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-
113	Итого обязательств	-20 838	-9 709	-30 547	-30 547
114	Итого разрыв ликвидности	338 231	-9 269	328 962	328 962

Таблица 52.14
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы			Итого
		До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	Свыше 1 года	
1	2	3	4	5	6
1	Денежные средства, в том числе:	9 599	-	-	9 599
2	денежные средства на расчетных счетах	9 599	-	-	9 599
3	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-
4	прочие денежные средства	-	-	-	-
5	Долговые инструменты, в обязательном порядке классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
6	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли,	-	-	-	-
7	в том числе:	-	-	-	-
8	Правительства Российской Федерации	-	-	-	-
9	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	-	-	-	-
10	иностранных государств	-	-	-	-
11	кредитных организаций и банков-нерезидентов	-	-	-	-
12	некредитных финансовых организаций	-	-	-	-
13	нефинансовых организаций	-	-	-	-
13	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-
14	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам	-	-	-	-
15	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям	-	-	-	-
16	прочие выданные займы	-	-	-	-

17	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
18	Долговые инструменты, классифицируемые как финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
19	Долговые ценные бумаги, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
20	Правительства Российской Федерации								
21	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
22	иностранных государств								
23	кредитных организаций и банков-нерезидентов								
24	некредитных финансовых организаций								
25	нефинансовых организаций								
26	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации, в том числе:								
27	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
28	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
29	прочие выданные займы								
30	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
31	Долговые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
32	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
33	Правительства Российской Федерации								
34	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления								
35	иностранных государств								
36	кредитных организаций и банков-нерезидентов								

37	некредитных финансовых организаций								
38	нефинансовых организаций								
39	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах								
40	займы выданные, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:								
41	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам								
42	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям								
43	прочие выданные займы								
44	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	54 990							54 990
45	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости								
46	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	54 990							54 990
47	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения								
48	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
49	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях								
50	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях								
51	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения								
52	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)								
53	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами								
54	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами								
55	прочие размещенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах								

56	Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости,					366	366
	в том числе:						
57	требования по возврату выданного обеспечения						
58	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости						
59	средства в некредитных клиринговых организациях						
60	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
61	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
62	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости					366	366
63	сделки обратного репо с некредитными организациями						
64	Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости,		124 790				124 790
	в том числе:						
65	дебиторская задолженность клиентов		124 790				124 790
66	расчеты с валютными и фондовыми биржами						
67	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами						
68	расчеты по финансовой аренде						
69	прочая дебиторская задолженность						
70	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи						
71	Итого активов		189 379			366	189 745
Раздел II. Обязательства							
72	Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,						
	в том числе:						
73	производные финансовые инструменты, по которым ожидается уменьшение экономических выгод						
74	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договору репо						
75	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг						
76	встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод						
77	Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации,						
	в том числе:						
78	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)						

79	средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
80	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
81	средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
82	средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
83	выпущенные облигации	-	-	-	-
84	выпущенные векселя	-	-	-	-
85	Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
86	средства участников клиринга	-	-	-	-
87	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-
88	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-
89	Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-766	-766	-	-766
90	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-
91	обязательства по финансовой аренде	-766	-766	-	-766
92	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-
93	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-
94	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-
95	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-
96	Выпущенные долговые ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-
97	выпущенные облигации	-	-	-	-
98	выпущенные векселя	-	-	-	-
99	Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости, в том числе:	-5 757	-5 757	-	-5 757
100	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-
101	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-
102	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-
103	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-
104	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-
105	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-
106	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-
107	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-
108	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-
109	расчеты с репозитарием	-	-	-	-
110	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-
111	прочая кредиторская задолженность	-5 757	-5 757	-	-5 757

112	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
113	Итого обязательств	-5 757	-766	-	-	-6 523
114	Итого разрыв ликвидности	183 622	-400	-	-	183 222

Таблица 52.15
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	7 471	-	-	-	7 471
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-
7	долевые инструменты	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	352 038	-	-	-	352 038
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	104 301	-	-	-	104 301
10	займы выданные и прочие размещенные средства	440	-	-	-	440
11	дебиторская задолженность	247 297	-	-	-	247 297
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
16	Прочие активы	7 876	-	-	-	7 876
17	Итого активов	367 385	-	-	-	367 385
Раздел II. Обязательства						
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
19	Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-

20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-
21	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-30 547	-	-	-	-	-	-30 547
22	средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-9 709	-	-	-	-	-	-9 709
24	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	-20 838	-	-	-	-	-	-20 838
26	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	-135 162	-	-	-	-	-	-135 162
28	Итого обязательств	-165 709	-	-	-	-	-	-165 709
29	Чистая балансовая позиция	201 675	-	-	-	-	-	201 675

ООО "УК "ФОРТИС-Инвест"

Примечание 52. Управление рисками.
Обзор финансовых активов и обязательств
некредитной финансовой организации в разрезе основных валют
на 31.12.2023 года

Таблица 52.15

Номер строки	Наименование показателя	Раздел I. Активы					Итого
		Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	тыс. руб.	
1	2	3	4	5	6	7	
1	Денежные средства	9 599	-	-	-	-	9 599
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-
6	долговые инструменты	-	-	-	-	-	-
7	Долевые инструменты	-	-	-	-	-	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	180 146	-	-	-	-	180 146

9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	54 990	-	-	-	54 990
10	займы выданные и прочие размещенные средства	366	-	-	-	366
11	дебиторская задолженность	124 790	-	-	-	124 790
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-
14	Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-
15	Активы (активы выходящих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
16	Прочие активы	6 214	-	-	-	6 214
17	Итого активов	195 959	-	-	-	195 959
Раздел II. Обязательства						
18	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-
19	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-
20	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости,	-6 523	-	-	-	-6 523
22	в том числе:	-	-	-	-	-
23	средства клиентов	-	-	-	-	-
24	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-766	-	-	-	-766
25	выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-
25	кредиторская задолженность	-5 757	-	-	-	-5 757
26	Обязательства выходящих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-
27	Прочие обязательства	-73 441	-	-	-	-73 441
28	Итого обязательств	-79 964	-	-	-	-79 964
29	Чистая балансовая позиция	115 994	-	-	-	115 994

Примечание 54. Условные обязательства

Условные обязательства и активы

Таблица 54.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Описание характера и сумм обязательств условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	отсутствуют
2	Описание характера и сумм активов условного характера, не удовлетворяющих критериям признания в бухгалтерском балансе	отсутствуют

Условные активы и обязательства, не удовлетворяющие критериям признания в балансе и требующие раскрытия, по состоянию на 31.12.2024 и 31.12.2023 у Общества отсутствуют.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов. Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2024 года

Таблица 56.6
тыс.руб.

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 (в 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:	7 475	-	353 567	361 041	359 509
2	денежные средства, в том числе:	7 475	-	-	7 475	7 471
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	денежные средства на расчетных счетах	7 475	-	-	7 475	7 471
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
7	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	353 567	353 567	352 038
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	105 408	105 408	104 301
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	105 408	105 408	104 301
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-
20	прочее	-	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	440	440	440
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	440	440	440

28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	247 719	247 719	247 297
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	247 297	247 297	246 876
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	422	422	422
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-	-
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	30 547	30 547	30 547
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	30 547	30 547	30 547
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	-
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	9 709	9 709	9 709
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
47	обязательства по аренде	-	-	9 709	9 709	9 709
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-	-
54	векселя	-	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	20 838	20 838	20 838
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-
64	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-
65	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	20 838	20 838	20 838

Оценка справедливой стоимости денежных средств на уровне 1 иерархии, а также средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах на уровне 3 иерархии соответствует их полной стоимости без учета резерва под обесценение. Оценка справедливой стоимости дебиторской задолженности и финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, на уровне 3 иерархии соответствует их балансовой стоимости. Оценка обязательств по аренде была выполнена методом дисконтированных потоков денежных средств.

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов. Анализ справедливой стоимости по уровням иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2023 года

Таблица 56.6
тыс.руб.

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 (в 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:	9 604	-	181 990	191 594	189 745
2	денежные средства, в том числе:	9 604	-	-	9 604	9 599
3	денежные средства в кассе	-	-	-	-	-
4	денежные средства в пути	-	-	-	-	-
5	денежные средства на расчетных счетах	9 604	-	-	9 604	9 599
6	денежные средства, переданные в доверительное управление	-	-	-	-	-
7	прочие денежные средства	-	-	-	-	-
8	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	181 990	181 990	180 146
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	-	-	55 574	55 574	54 990
10	долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
11	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	55 574	55 574	54 990
12	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
13	средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
14	средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
15	средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	-	-	-	-	-
16	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	-	-	-	-
18	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	-	-	-	-	-
19	расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-
20	прочее	-	-	-	-	-
21	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	-	-	366	366	366
22	требования по возврату выданного обеспечения	-	-	-	-	-
23	долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
24	средства в некредитных клиринговых организациях	-	-	-	-	-
25	маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-
26	маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-

27	прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	-	-	366	366	366
28	сделки обратного репо с некредитными организациями	-	-	-	-	-
29	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	126 050	126 050	124 790
30	расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	-	-	-	-	-
31	дебиторская задолженность клиентов	-	-	124 761	124 761	123 500
32	расчеты с валютными и фондовыми биржами	-	-	-	-	-
33	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	-	-	-	-	-
34	дебиторская задолженность по финансовой аренде	-	-	-	-	-
35	прочая дебиторская задолженность	-	-	1 289	1 289	1 289
36	инвестиции в ассоциированные организации	-	-	-	-	-
37	инвестиции в совместно контролируемые организации	-	-	-	-	-
38	инвестиции в дочерние организации	-	-	-	-	-
39	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	6 523	6 523	6 523
40	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	6 523	6 523	6 523
41	средства клиентов, в том числе:	-	-	-	-	-
42	средства участников клиринга	-	-	-	-	-
43	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	-	-	-
44	средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	-	-	-	-
45	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	766	766	766
46	кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	-	-	-	-	-
47	обязательства по аренде	-	-	766	766	766
48	прочие средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	-	-	-
49	прочие средства, привлеченные от государственных организаций	-	-	-	-	-
50	прочие средства, привлеченные от других юридических лиц	-	-	-	-	-
51	прочие средства, привлеченные от физических лиц	-	-	-	-	-
52	выпущенные долговые ценные бумаги, в том числе:	-	-	-	-	-
53	облигации	-	-	-	-	-
54	векселя	-	-	-	-	-
55	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	5 757	5 757	5 757
56	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	-	-	-	-	-
57	кредиторская задолженность за услуги по содержанию и аренде помещений	-	-	-	-	-
58	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	-	-	-
59	кредиторская задолженность перед регистраторами	-	-	-	-	-
60	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	-	-	-
61	расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	-	-	-	-	-
62	расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	-	-	-	-	-
63	расчеты с организаторами торговли	-	-	-	-	-
64	расчеты с операторами товарных поставок	-	-	-	-	-
65	расчеты с репозитарием	-	-	-	-	-
66	расчеты с клиринговыми организациями	-	-	-	-	-
67	прочая кредиторская задолженность	-	-	5 757	5 757	5 757

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2024 года

Таблица 58.1 тыс.руб.

	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2023 года

Таблица 58.1 тыс.руб.

	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Денежные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
долговые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
долевые инструменты	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	-	-	-	-
займы выданные и прочие размещенные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
дебиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в ассоциированные предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиции в дочерние предприятия	-	-	-	-	-	-	-	-
Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	-	-	-	-	-	-	-	-
Нематериальные активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Основные средства и капитальные вложения в них	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие активы	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-
средства клиентов	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиты, займы и прочие привлеченные средства	-	-	-	-	-	-	-	-
выпущенные долговые ценные бумаги	-	-	-	-	-	-	-	-
кредиторская задолженность	-	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие обязательства	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2024 года

Таблица 58.2 тыс.руб.

	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:								
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	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате переоценки признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на персонал	-	-	-	-	-	-	-	-
Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми	-	-	-	-	-	-	-	-
Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2023 года

Таблица 58.2 тыс.руб.

	Материнское предприятие	Дочерние предприятия	Совместно контролируемые предприятия	Ассоциированные предприятия	Ключевой управленческий персонал	Компании под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:								
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	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	-	-	-	-	-	-	-	-
процентные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды и доходы от участия	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате переоценки признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	-	-	-	-	-	-	-	-
доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	-	-	-	-	-	-	-	-
прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	-	-	-	-	-	-	-	-
Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Расходы на персонал	-	-	-	-	-	-	-	-
Прямые операционные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Процентные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми	-	-	-	-	-	-	-	-
Общие и административные расходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие доходы	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочие расходы	-	-	-	-	-	-	-	-

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о размере вознаграждения ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3
тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	31.12.2024 г.	31.12.2032 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения	7 764	5 781
2	Обязательства по пенсионному обеспечению	-	-
3	Долгосрочные вознаграждения	-	-
4	Выходные пособия	-	-
5	Выплаты на основе долевых инструментов	-	-

58.3.1 Вознаграждение ключевому управленческому персоналу начислено на основании Положения об оплате труда и премировании в ООО "УК "ФОРТИС-Инвест" и на основании трудовых договоров. В состав ключевого управленческого персонала входит генеральный директор Лестовкин Алексей Викторович.

Примечание 59. События после окончания отчетного периода

59.1 События после окончания отчетного периода, которые могут оказать существенное влияние на бухгалтерскую отчетность, отсутствуют.