

Пояснительная записка к годовой бухгалтерской отчетности за 2024 год

Сведения об организации:

- 1.1. *Полное наименование организации:* Общество с ограниченной ответственностью «Финансовый Консалтинг»
- 1.2. *Сокращенное наименование:* ООО «Финансовый Консалтинг».
- 1.3. *Юридический адрес:* 630099, г. Новосибирск, ул. Советская, д.37, офис 313
- 1.4. *Дата государственной регистрации:* 18.12.2001 года
- 1.5. *Основной государственный регистрационный номер:* 1025403194827
- 1.6. *Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию:* Инспекция Федеральной налоговой службы по Железнодорожному району г. Новосибирска
- 1.7. *Уставный капитал Общества составляет 4 335 220 000,00 (Четыре миллиарда триста тридцать пять миллионов двести двадцать рублей)*
- 1.8. *Учредитель Общества:* Общество с ограниченной ответственностью «БКС Холдинг» ОГРН 1025403198710, ИНН 5407245973, Юр. Адрес: 630099, г. Новосибирск, ул. Советская, д.37, офис 311. Размер доли 100%.
- 1.9. *Основной вид деятельности общества:* Вложения в ценные бумаги (присвоены коды ОКВЭД - 64.99.1; 64.99; 70.22).
- 1.10. *Численность работающих на отчетную дату:* 143 человека. Общество не является субъектом малого предпринимательства.
- 1.11. *Исполнительный орган общества:* Директор – Ашихмин Никита Александрович.
- 1.12. *Обособленные подразделения:* Московский филиал «БКС Консалтинг», г. Москва, проспект Мира, 69 стр.1, зарегистрирован 13.06.2019 и Филиал «Структурные продукты» г. Москва, проспект Мира, 69 стр.1 эт/пом/ком 9/XV/11,12,13, зарегистрирован 24.12.2019
- 1.13. *Текущая деятельность общества:* основная деятельность в 2024 году состояла из купли-продажи ценных бумаг, заключения операций РЕПО, сделок с деривативами через брокеров в интересах Общества.
- 1.14. Общество применяет общий режим налогообложения.

1. Принципы подготовки бухгалтерской отчетности:

Бухгалтерская отчетность сформирована Обществом исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности. Бухгалтерский учет в Обществе ведется по методу начисления. Финансовые вложения учитываются по покупной стоимости, при выбытии используется способ ФИФО. Выручка Общества отражает вид операций: купля-продажа финансовых вложений. Обособленное подразделение без права на открытие банковских счетов и составления бухгалтерского баланса. Существенных отклонений в отношении принципов подготовки бухгалтерской отчетности не допускалось.

2. Активы и обязательства в иностранных валютах:

При учете хозяйственных операций, совершенных в иностранных валютах, применяется официальный курс иностранной валюты к рублю, действовавший на день совершения операции. Денежные активы и обязательства, стоимость которых выражена в иностранной валюте, отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, исчисленных на основе курсов валют, установленных Центральным банком Российской Федерации на отчетные даты (рублей на единицу валюты). В таблице приведены данные по курсам валют на 31.12.24 и 31.12.23:

Полное наименование валюты	Наименование валюты	Курс на 31.12.2024	Курс на 31.12.2023
Доллар США	USD	101,6797	89,6883
Евро	EUR	101,1028	99,1919
Фунт стерлингов	GBP	127,4962	114,5320
Китайский юань (Ренминби)	CNY	13,4272	12,5762
Швейцарский франк	CHF	112,9774	106,7591
Японская йена	JPY	64,3746	63,3302
Турецкая лира	TRY	28,9122 (кратность 10)	30,4815 (кратность 10)
Тенге	KZT	19,4860 (кратность 100)	19,7708 (кратность 100)
Дирхам ОАЭ	AED	27,6868	24,4216
Гонконгский доллар	HKD	13,1225	11,5014
Армянский драм	AMD	25,6456 (кратность 100)	22,1567 (кратность 100)
Белорусский рубль	BYN	29,6434	28,2261

Курсовые разницы, возникающие в течение года по операциям с активами и обязательствами, а также при пересчете их по состоянию на отчетную дату, относятся на счета прибылей и убытков и отражаются в бухгалтерской отчетности в составе прочих доходов и расходов свернуто.

3. Раскрытие информации о хозяйственной деятельности предприятия:

- 3.1. Общество арендует нежилое помещение площадью 35 кв.м. по договору аренды № 11/54-2017 от 01.09.2017 у ООО «Компания БКС» для ведения своей деятельности. Арендная плата ежемесячно составляет 21 тыс.руб., в т.ч. НДС. Московский филиал арендует нежилые помещения у ООО «Компания БКС» по договору № 16Бк-2019 от 13.06.19 общей площадью 76,3 кв.м. с ежемесячной арендной платой 75 999 руб. в т.ч. НДС. Филиал «Структурные продукты» арендует нежилые помещения у ООО «Недвижимость» по договору №16/12-2019 от 16.12.2019 общую площадь 94,47 кв.м с ежемесячной арендной платой 109 112,85 руб., в т.ч. НДС. В связи с тем, что аренда указанных помещений не выполняет все условия п.5 ФСБУ 25/2018, то расходы на аренду признаются как операционные расходы и признаются равномерно в течение срока действия договора.
- 3.2. Основными средствами признаются активы, в отношении которых одновременно выполняются условия, определенные пунктом 4 ФСБУ 6/2020 и стоимостью более 100 тыс. рублей. Активы, в отношении которых выполняются условия, предусмотренные в пункте 4 ФСБУ 6/2020, стоимостью до 100 000 рублей за единицу (включительно), включаются в состав расходов. Основные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости, сформированной в соответствии с требованиями нормативных актов по бухгалтерскому учету. Первоначальная стоимость определяется в зависимости от способа поступления основных средств. По переоцененной стоимости учитываются земельные участки, здания, строения и помещения. Амортизация по объектам основных средств начисляется линейным способом, исходя из ожидаемого периода эксплуатации. В 2024 году было приобретено основных средств группы вычислительная техника и оборудование, свыше лимита 4 единицы техники на сумму 602,2 тыс.рублей. Выбытия основных средств не было. В 2023 году основные средства на баланс не ставились. Сумма начисленной амортизации составила 155,6 тыс. рублей. Балансовая стоимость на 31.12.24 составила 424,4 тыс.руб. (Пояснение 101). В аренду основные средства не предоставлялись.
- 3.3. Финансовые вложения по состоянию на 31.12.23 составили **123 312 662** тыс. руб., из них: краткосрочные – **87 246 851** тыс.руб., в т.ч. 22 889 003 тыс. руб. – это вложения в акции, паи и драгметаллы, 54 216 765 тыс. руб. – в облигации и 10 141 083 тыс.руб – займы выданные и долгосрочные **36 065 812** тыс. руб.: 2 тыс.руб. – это вложения в долю общества с ограниченной

ответственностью, 960 000 тыс.руб – займ выданный, 35 105 810 тыс.руб. – вложения в облигации. Финансовые вложения по состоянию на 31.12.23 составили **123 312 662** тыс. руб., из них: краткосрочные – **87 246 851** тыс.руб., в т.ч. 22 889 003 тыс. руб. – это вложения в акции, паи и драгметаллы, 54 216 765 тыс. руб. – в облигации и 10 141 083 тыс.руб – займы выданные и долгосрочные **36 065 812** тыс. руб.: 2 тыс.руб. – это вложения в долю общества с ограниченной ответственностью, 960 000 тыс.руб – займ выданный, 35 105 810 тыс.руб. – вложения в облигации. Расшифровка вложений в ценные бумаги представлена ниже в таблицах.

Согласно учетной политике Общества финансовые вложения в акции и облигации оцениваются при выбытии по способу ФИФО. Иного выбытия ценных бумаг, кроме продажи и погашений, не было. Резерв под обесценение финансовых вложений по ценным бумагам не создавался.

Пояснения 102

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Количество на 31.12.24, шт.	Сумма вложений на 31.12.24, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.24, т. руб.	Итого на 31.12.24, т. руб.
	Долгосрочные вложения:		26 379 051	-2 162 378	24 216 673
1	Доля в ООО 24%		2		2
2	Газпром об622	56 917,00	58 211	-2 396	55 814
3	Газпром об623	86 666,00	88 540	-3 553	84 987
4	АЛРОСА об607	26 500,00	25 447	103	25 550
5	Роснефть об62П12	4 600,00	63 940	243	64 183
6	Газпром капитал об3П06	7 500,00	472 092	176 179	648 271
7	ВымпелКом об6П01	77 945,00	78 183	-24 662	53 522
8	ГТЛК об04	2 046,00	183 750	24 356	208 106
9	ГТЛК об05	2 910,00	272 043	17 890	289 933
10	ХКФ Банк об08undt	1 750,00	159 002	3 493	162 494
11	РЖД об3П04	1 500,00	140 403	-150	140 253
12	СИБУР Холдинг об14	4 551,00	382 561	73 821	456 382
13	АЛРОСА об24	8 445,00	744 547	303	744 850
14	ИКС 5 ФИНАНС об63П01	554 794,00	558 539	17 133	575 672
15	Минфин Зам 27/05/2026	196,00	4 103 410	-240 473	3 862 937
16	Минфин Зам 27/05/2026	224,00	4 689 612	-274 826	4 414 786
17	Минфин Зам 20/11/2032	968,00	10 689 101	-4 197 184	6 491 917
18	ХК МЕТАЛЛОИНВЕСТ об6П09	850 000,00	853 829	5 100	858 929
19	ИКС 5 ФИНАНС об63П07	940 000,00	942 942	2 820	945 762
20	ОФЗ-ПД219	1 610 982,00	1 005 272	413 797	1 419 069
21	ОФЗ-ПД226	451 080,00	145 123	249 142	394 266
22	ОФЗ-ПД229	410 000,00	127 142	251 913	379 054
23	ОФЗ-ПД233	61 105,00	31 787	4 666	36 453
24	GTLKOA_5.95_04.17.25	18 954,00	563 574	1 339 906	1 903 480

Пояснения 104

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.24, шт.	Сумма вложений на 31.12.24, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.24, т. руб.	Итого на 31.12.24, т. руб.
	Краткосрочные вложения:		46 956 257	2 980 641	49 936 898
1	Alibaba Group Holding Ltd	6,00	5	1	6
2	Alcoa Corporation ORD SHS	3 463,00	8196	5107	13303
3	Analog Devices, Inc. ORD SHS	0,77	10	7	17
4	Automatic Data Processing, Inc.	70,00	769	1315	2084
5	Addus HomeCare Corp	1,00	4	9	13
6	Advanced Energy Industries Inc	71,00	275	560	835
7	Система АФК, ПАО ао05	1 225 000,00	21181	-2567	18614
8	AGCO Corp	12,00	71	43	114
9	AMN Healthcare Services Inc	2,00	11	-6	5
10	American International Group, Inc. ORD SHS	114,00	316	528	844
11	Apartment Investment and Management Co	1,34	1	1	2
12	Akamai Technologies, Inc.	290,00	3229	-409	2820
13	Акрон, ПАО ао03	325,00	5530	245	5775
14	Allegiant Travel Co	15,00	93	51	144

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.24, шт.	Сумма вложений на 31.12.24, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.24, т. руб.	Итого на 31.12.24, т. руб.
15	АК АЛРОСА, ПАО ао03	7 200 575,00	365372	49381	414753
16	Allison Transmission Holdings Inc	375,00	766	3354	4120
17	ADV MICRO DEV ORD	1,62	16	4	20
18	ANI Pharmaceuticals Inc	2,00	3	8	11
19	American Outdoor Brands Inc	0,25	1	0	1
20	Appfolio Inc	1,00	5	20	25
21	Ares Capital Corporation ORD SHS	600,46	0	1336	1336
22	Ares Capital Corporation ORD SHS	2 088,99	3843	807	4650
23	Arrival SA	0,42	0	0	0
24	AvalonBay Communities, Inc.	6,00	62	72	134
25	Avantor Inc	38,00	61	20	81
26	Aspira Women's Health Inc	0,80	0	0	0
27	AstraZeneca PLC ORD SHS ADR	407,57	2453	262	2715
28	Alibaba Group Holding Ltd	12 236,00	63683	41809	105492
29	Booz Allen Hamilton Holding Corporation	28,00	124	242	366
30	Башнефть, ПАО ао01	411 927,00	1017635	42253	1059888
31	BAXTER INTL INC	212,00	716	-87	629
32	Barrett Business Services Inc	12,00	36	17	53
33	Becton, Dickinson and Company	11,50	145	120	265
34	Beacon Roofing Supply, Inc.	20,00	55	152	207
35	Brown Forman Corp ORD SHS CL B	0,50	3	-1	2
36	Brighthouse Financial Inc	1,00	2	3	5
37	BIOGEN IDEC INC	945,00	10830	3864	14694
38	BOX INC - CLASS A	4,00	5	8	13
39	BORG WARNER INC	0,72	2	0	2
40	BWX Technologies Inc	23,00	62	199	261
41	Cargurus Inc	120,00	150	296	446
42	COMMERCE BANCSHARES INC COM	0,11	0	1	1
43	COMMERCE BANCSHARES INC COM	0,65	3	1	4
44	Crown Castle Inc.	55,00	469	39	508
45	Crown Holdings, Inc. ORD SHS	1,00	5	3	8
46	CARNIVAL CORP	606 717,00	320627	1216708	1537335
47	CARNIVAL CORP	173 440,00	94902	344570	439472
48	Consensus Cloud Solutions Inc	0,07	0	0	0
49	Constellation Energy Corp	55,67	179	1087	1266
50	Church and Dwight Co., Inc. ORD SHS	11,00	50	67	117
51	Chefs' Warehouse Inc/The	80,00	143	258	401
52	Северсталь, ПАО ао02	1 579 605,00	1953742	117120	2070862
53	Chewy Inc	812,00	1108	1657	2765
54	АО "ЦЗ" АОО	10,00	2	-2	0
55	China Life Insurance Co Ltd	35,00	6	1	7
56	Civitas Resources Inc	0,39	3	-1	2
57	COMERICA INC	46,00	185	104	289
58	Columbus McKinnon Corp/NY	17,00	26	38	64
59	Compass Minerals International Inc	3,00	5	-2	3
60	CenterPoint Energy, Inc. ORD SHS	259,00	383	453	836
61	CONOCOPHILLIPS	0,62	7	-1	6
62	Canadian Pacific Kansas City Ltd	0,88	5	1	6
63	Salesforce Inc	0,67	8	15	23
64	Cirrus Logic, Inc.	19,00	73	119	192
65	CSW Industrials Inc	10,00	53	306	359
66	Cintas Corp	32,00	587	7	594
67	Coterra Energy Inc	3 137,02	7074	1073	8147
68	Cognizant Technology Solutions Corporation	50,00	180	211	391
69	Corteva Inc	2,61	12	3	15

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.24, шт.	Сумма вложений на 31.12.24, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.24, т. руб.	Итого на 31.12.24, т. руб.
70	Calavo Growers Inc	48,00	102	22	124
71	CHEVRON CORP	1,06	16	0	16
72	Curtiss-Wright Corp	7,00	49	204	253
73	DOMINION RES NEW	32,00	126	49	175
74	Darling Ingredients Inc	23,00	85	-6	79
75	Donaldson Co Inc	13,00	32	57	89
76	DuPont de Nemours Inc	29,28	96	131	227
77	Datadog Inc	616,00	3319	5631	8950
78	Delek US Holdings Inc	239,52	370	81	451
79	Ginkgo Bioworks Holdings Inc	0,02	0	0	0
80	Dow Inc	8,61	28	7	35
81	Embecta Corp	0,10	0	0	0
82	Embecta Corp	0,60	1	0	1
83	Eros Media World PLC	0,30	0	0	0
84	ЭН+ГРУП оо01	2 800,00	810	163	973
85	Ensign Group Inc/The	1,00	4	10	14
86	Enanta Pharmaceuticals Inc	3,00	7	-5	2
87	EQT Corporation	410,28	803	1121	1924
88	Eaton Corporation plc ORD SHS	16,00	108	432	540
89	ENTERGY CP	94,00	791	-66	725
90	Evolent Health, Inc. ORD SHS CL A	154,00	246	-70	176
91	ЭсЭфАй оо02	25 000,00	34741	-316	34425
92	East West Bancorp Inc	6,00	20	38	58
93	FirstCash Holdings Inc	39,00	141	270	411
94	Freerport-McMoRan Inc	14,00	50	4	54
95	ФСК Россети оо01	9 240 680 000,00	779886	-63364	716522
96	ДВМП, ПАО оо	1 100 000,00	47319	17471	64790
97	F&G Annuities & Life Inc	0,54	0	2	2
98	Fiserv, Inc.	306,00	2842	3549	6391
99	FLUOR CP (NEW)	26,00	34	96	130
100	TechnipFMC plc ORD SHS	10 383,00	18993	11560	30553
101	Газпром, ПАО оо02	23 263 846,00	2715647	364951	3080598
102	Genesco Inc.	10,00	29	14	43
103	General Electric Co	2,50	18	24	42
104	GE HealthCare Technologies Inc	0,92	1	7	8
105	GE HealthCare Technologies Inc	0,67	3	2	5
106	Gen Digital Inc	13,00	15	21	36
107	GE Vernova LLC	0,63	0	21	21
108	Gilead Sciences, Inc.	533,00	1916	3090	5006
109	General Mills, Inc. ORD SHS	215,00	773	621	1394
110	ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ, ПАО оо01	6,00	1	1	2
111	Glaukos Corp	1,00	2	13	15
112	SPDR Gold MiniShares Trust	0,50	2	1	3
113	Globaltrans Investment ORD SHS GDR REG S	160,00	61	9	70
114	ГМК НорНикель, ПАО оо01	30 845 327,00	3253690	310796	3564486
115	Grocery Outlet Holding Corp	125,00	276	-78	198
116	Группа Русарго оо01	2 371,00	0	367	367
117	Just Eat Takeaway.com NV	1,84	2	-1	1
118	GOLDMAN SACHS GROUP INC	0,79	16	30	46
119	GOODYEAR TIRE & RUBR CO COM	0,87	1	0	1
120	ett Motion Inc. ORD SHS	0,20	0	0	0
121	Hyattotels Corp	7,00	29	83	112
122	HESS CP	149,00	850	1165	2015
123	HealthEquity Inc	5,00	19	30	49
124	HORMEL FOODS CP	96,00	232	74	306
125	Howmet Aerospace Inc.	1 896,00	9482	11603	21085
126	РусГидро, ПАО оо01	35 000 000,00	17955	119	18074
127	iShares Gold Trust	0,50	2	1	3
128	ICICI Bank Limited ORD SHS ADR	0,80	1	1	2

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.24, шт.	Сумма вложений на 31.12.24, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.24, т. руб.	Итого на 31.12.24, т. руб.
129	Innovex International Inc	29,00	43	-2	41
130	Интер РАО, ПАО ао04	23 700 000,00	87166	998	88164
131	Itron Inc	525,00	3496	2300	5796
132	Invesco Ltd	1 809,00	2651	564	3215
133	JABIL CIRCUIT INC	82,00	240	960	1200
134	Kaiser Aluminum Corp	131,00	538	398	936
135	JSC National Atomic Company Kazatomprom ORD SHS GDR	1 070,00	3226	881	4107
136	Kyndryl Holdings Inc	2,60	4	5	9
137	KeyCorp ORD SHS	548,00	514	441	955
138	THE KRAFT HEINZ COMPANY	235,00	792	-58	734
139	Kaspi.KZ JSC	16,00	101	53	154
140	Казаньоргсинтез, ПАО ао02	750 000,00	86925	-27375	59550
141	Standard Biotech Inc.	77,00	18	-4	14
142	LEIDOS HLDGS INC COM STK (NV)	50,00	256	476	732
143	ЛУКОЙЛ, ПАО ао01	316 946,00	2173469	121379	2294848
144	ALLIANT ENERGY CP	6,00	17	19	36
145	Grand Canyon Education Inc	15,00	70	180	250
146	Группа ЛСР, ПАО ао01	1 165 612,00	810665	163087	973752
147	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд Первый"	0,08	0	0	0
148	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд Первый"	20 552,00	3888	208	4096
149	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд Профессиональный"	1,25	0	0	0
150	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд Профессиональный"	41 240,54	5808	426	6234
151	Macy's Inc	7 115,00	10160	2088	12248
152	Macerich Co	0,82	1	1	2
153	ММК, ПАО ао03	24 129 907,00	889701	40145	929846
154	MGM Mirage	8,00	12	16	28
155	Магнит Краснодар, ПАО ао01		0	0	0
156	Магнит Краснодар, ПАО ао01	213 385,20	1018570	69695	1088265
157	M/I Homes Inc	119,00	235	1374	1609
158	Московская Биржа, ПАО ао005	6 309 045,00	1228515	23767	1252282
159	McCormick & Company, Inc ORD SHS NON VTG	26,00	116	86	202
160	МОСК.КРЕД.БАНК, ПАО ао01	4 592 900,00	29035	17583	46618
161	MAXIMUS Inc	2,00	6	9	15
162	Meituan Dianping	9,90	14	6	20
163	MRC GLOBAL INC	774,00	411	595	1006
164	Moderna Inc	32,00	326	-191	135
165	Marvell Technology Inc	0,75	3	5	8
166	MORGAN STANLEY	0,81	6	4	10
167	Madison Square Garden Entertainment Corp	5,95	19	5	24
168	Madison Square Garden Entertainment Corp	5,95	0	22	22
169	MSC Industrial Direct Co Inc	50,00	200	180	380
170	Мосэнерго, ПАО ао01	339 187 000,00	1126622	-331907	794715
171	M & T BK CORP COM	146,60	1778	1024	2802
172	M G I C INVEST CP	9,00	6	16	22
173	МТС, ПАО ао01	22 331 511,00	4480533	215784	4696317
174	Murphy Oil Corporation	2,00	4	2	6
175	М.видео, ПАО ао02	6 742 144,00	880002	-252983	627019
176	N-Able Inc	0,50	1	0	1
177	Nebius Group NV	420 350,00	821490	358206	1179696
178	Nebius Group NV	88 471,00	262848	-14558	248290
179	NewMarket Corp	23,00	360	876	1236
180	New Fortress Energy LLC	2 134,00	6587	-3306	3281
181	Netflix, Inc.	1 597,00	16924	127811	144735

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.24, шт.	Сумма вложений на 31.12.24, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.24, т. руб.	Итого на 31.12.24, т. руб.
182	New Jersey Resources Corp	134,00	302	334	636
183	НЛМК, ПАО ао01	4 338 486,00	566606	68635	635241
184	Annaly Capital Management, Inc. REIT	0,25	1	0	1
185	Nokia OYJ	695,00	256	57	313
186	Nu Skin Enterprises Inc	64,00	154	-109	45
187	NVIDIA Corporation_ORD SHS	190,00	1870	724	2594
188	NV5 Global Inc	8,00	17	-2	15
189	НОВАТЭК, ПАО ао02	1 819 563,00	1687111	131724	1818835
190	Nexstar Media Group Inc	36,00	314	264	578
191	Realty Income Corporation	491,00	2357	309	2666
192	ОГК-2, ПАО ао02	100 000 000,00	0	34310	34310
193	ОГК-2, ПАО ао02	1 996 761 000,00	1097061	-411972	685089
194	Юнипро, ПАО ао02	42 394 306,00	74235	3092	77327
195	Organon & Co	6,10	11	-2	9
196	Otis Worldwide Corp	2,37	15	7	22
197	Ouster Inc	0,22	1	0	1
198	Occidental Petroleum Corporation ORD SHS	0,64	4	-1	3
199	Occidental Petroleum Corp	0,50	1	0	1
200	Occidental Petroleum Corp	0,76	0	2	2
201	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Империя"	0,22	0	0	0
202	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Империя"	37 643,25	7842	385	8227
203	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Перспектива"	0,93	0	0	0
204	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Перспектива"	0,63	0	0	0
205	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Перспектива"	41 049,00	18702	-9163	9539
206	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Драгоценные Металлы"	3 417,00	841	-8	833
207	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Драгоценные Металлы"	7,58	2	0	2
208	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Драгоценные Металлы"	0,54	0	0	0
209	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Драгоценные Металлы"	72 508,00	17306	378	17684
210	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "XXII век"	23 583,52	10697	-5634	5063
211	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Фундаментальный Выбор"	5 269,70	3445	265	3710
212	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Международные Облигации"	0,62	0	0	0
213	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Международные Облигации"	31 837,35	28096	-14597	13499
214	PACCAR Inc	35,00	0	370	370
215	PACCAR Inc	86,00	445	465	910
216	Pacira Pharmaceuticals Inc/DE	6,00	17	-6	11
217	Healthpeak Properties Inc	3,00	4	2	6
218	PUB ENTRPR GP	12,00	38	65	103
219	Phinia Inc	0,08	1	0	1
220	ФосАгро, ПАО ао02	179 153,00	1005846	133925	1139771
221	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Российские Еврооблигации"	120 171,00	1544	81	1625
222	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Российские Еврооблигации"	953,38	12	1	13

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.24, шт.	Сумма вложений на 31.12.24, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.24, т. руб.	Итого на 31.12.24, т. руб.
223	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Российские Акции"	0,53	0	0	0
224	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Российские Акции"	3 142 481,01	13825	693	14518
225	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Российские Акции"	660,99	3	0	3
226	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Основа"	4 625 927,27	14479	185	14664
227	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Основа"	3 981 487,00	12281	340	12621
228	ПИК СЗ ао01	797 006,00	384726	7242	391968
229	Premier Inc	167,00	312	48	360
230	Prologis Inc	0,85	8	1	9
231	Полюс, ПАО ао01	7 998,00	108941	3031	111972
232	PETROPAVLOVSK PLC.	1 197 000,00	778	-778	0
233	Public Storage	104,00	2852	314	3166
234	PROSPECT CAPITAL CORPORATION	0,06	0	0	0
235	Pure Storage Inc	101,00	141	490	631
236	Phillips 66 ORD SHS	4 865,50	60639	-4275	56364
237	PTC Therapeutics Inc	78,00	136	222	368
238	ProPetro Holding Corp	350,00	219	113	332
239	Quidel Corp		0	0	0
240	Quidel Corp		0	0	0
241	Ryder System Inc	410,00	4241	2298	6539
242	Распадс, ПАО ао01	99 508,00	14463	11459	25922
243	Everest Re Group Ltd	43,00	625	960	1585
244	Reynolds Consumer Products Inc	10,00	13	14	27
245	Sturm, Ruger & Company, Inc. ORD SHS	40,00	135	9	144
246	Royce Micro-Cap Trust Inc	0,01	0	0	0
247	Royce Micro-Cap Trust Inc	0,30	0	0	0
248	Roku, Inc. ORD SHS CL A	16,00	111	10	121
249	НК Роснефть, ПАО ао01	379 694,00	207674	22269	229943
250	RPM International Inc	1,00	5	8	13
251	Regal Rexnord Corp	0,50	6	2	8
252	Reliance Steel & Aluminum Co	78,00	721	1415	2136
253	Ростелеком, ПАО ао01	1 810 030,00	130729	-11720	119009
254	Raytheon Technologies Corp	0,92	7	4	11
255	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд Консервативный"	0,78	0	0	0
256	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд Консервативный"	149 660,00	12843	415	13258
257	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд Консервативный"	2,35	0	0	0
258	ЗПИФ недвижимости "Коммерческая недвижимость"	0,79	0	0	0
259	ЗПИФ рентный "Капитальные вложения"	0,87	0	0	0
260	Южуралзолото ГК, АО ао02	197 000 000,00	137709	9667	147376
261	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Глобальные инновации"	0,75	0	0	0
262	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Глобальные инновации"	3 760,00	1862	-1350	512
263	"Ипотечные сертификаты участия "Кредитный портфель"	28 899,00	0	0	0
264	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Рынок драгоценных металлов"	23 895,66	7738	-4792	2946

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.24, шт.	Сумма вложений на 31.12.24, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.24, т. руб.	Итого на 31.12.24, т. руб.
265	ГруппРенессансСтрах ао01	1 942 190,00	181517	33095	214612
266	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Мировые ресурсы"	8 394,00	6903	436	7339
267	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Мировые ресурсы"	4,00	2	1	3
268	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Восток-Запад"	18 029,34	14370	-7294	7076
269	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Цифровая галактика"	15 523,26	16402	361	16763
270	Группа Позитив ао01	43 661,00	98674	-10933	87741
271	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Инновации"	26 493,70	20736	-6458	14278
272	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Инновации"	79 266,00	54530	-11813	42717
273	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Капитал"	32 668,00	17231	62	17293
274	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Капитал"	509,76	253	17	270
275	ВК, МКПАО ао01	120 000,00	72570	-35586	36984
276	Хэдхантер ао01	27 500,00	94076	7619	101695
277	ЗПИФ финансовых инструментов "Резервный капитал"	25,00	25000	-130	24870
278	Комбинированный ЗПИФ "Стратегия капитала"	25,00	25000	-143	24857
279	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Акции роста (заблокированные активы)"	0,60	0	0	0
280	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Акции роста (заблокированные активы)"	11 926,00	0	550	550
281	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Акции роста (заблокированные активы)"	1 938,73	0	89	89
282	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Перспектива (заблокированные активы)"	0,93	0	0	0
283	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Перспектива (заблокированные активы)"	20 702,63	0	471	471
284	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Перспектива (заблокированные активы)"	22 383,00	0	509	509
285	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Глобальные инновации (заблокированные активы)"	0,75	0	0	0
286	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Глобальные инновации (заблокированные активы)"	2 056,00	0	205	205
287	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Глобальные инновации (заблокированные активы)"	1 706,00	0	170	170
288	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "XXII век (заблокированные активы)"	2 424,00	0	65	65
289	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "XXII век (заблокированные активы)"	21 159,52	0	566	566
290	ЮнайтМедГруп ао01	210 251,00	146705	12476	159181
291	ЯНДЕКС ао01	55 756,00	236957	-15160	221797
292	ТКС Холдинг ао01	1 464 196,00	4351758	-351575	4000183
293	МД Медикал Груп ао01	15 000,00	12656	831	13487
294	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС	15 021,00	1225	72	1297

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.24, шт.	Сумма вложений на 31.12.24, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.24, т. руб.	Итого на 31.12.24, т. руб.
	Дивидендные акции с выплатой дохода"				
295	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Дивидендные акции с выплатой дохода"	0,97	0	0	0
296	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Дивидендные акции с выплатой дохода"	178 372,00	14768	638	15406
297	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Мировые ресурсы (заблокированные активы)"	26 964,00	0	8225	8225
298	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Драгоценные Металлы (заблокированные активы)"	0,54	0	0	0
299	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Драгоценные Металлы (заблокированные активы)"	72 472,55	0	1640	1640
300	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Акции роста (заблокированные активы)2.0"	0,60	0	0	0
301	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "Акции роста (заблокированные активы)2.0"	13 863,73	0	1095	1095
302	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Фундаментальный выбор (заблокированные активы)"	11 068,00	0	5717	5717
303	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Империя (заблокированные активы)"	0,22	0	0	0
304	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Империя (заблокированные активы)"	0,05	0	0	0
305	ЗПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Империя (заблокированные активы)"	166 187,00	0	15208	15208
306	ОК РУСАЛ ао01	11 346 310,00	377316	41590	418906
307	Royce Value Trust Inc	0,01	0	0	0
308	Science Applications International Corporation_ORD SHS	24,00	113	160	273
309	ГК Самолет, ПАО ао01	286 277,00	404073	-108921	295152
310	Сбербанк, ПАО ао03	5 811 900,00	1486281	137564	1623845
311	Сбербанк, ПАО ао03	496 807,00	134191	4716	138907
312	Sibanye Stillwater Ltd	3 968,00	2551	-1220	1331
313	Southern Copper Corp	48,35	0	448	448
314	Southern Copper Corp	2 182,00	16283	3936	20219
315	Charles Schwab Corp ORD SHS	0,05	1	0	1
316	Softline Holding PLC	1,49	0	0	0
317	Мечел, ПАО ао01	4 747 513,00	486021	-4338	481683
318	Мечел, ПАО ао01	455 600,00	119348	-64767	54581
319	Schaeffler AG	9,12	4	0	4
320	Shell PLC	5 840,00	33214	3988	37202
321	Shenandoah Telecommunications Co	43,00	55	0	55
322	SHERWIN WILLIAMS CO	72,00	846	1643	2489
323	Газпром нефть, ПАО ао01	2 443 524,00	1434589	172028	1606617
324	Selective Insurance Group Inc	2,00	8	11	19
325	Совкомфлот, ПАО ао01	13 388 559,00	1269544	51237	1320781
326	Skillz Inc	0,65	1	0	1
327	SK Telecom Co Ltd	0,90	1	1	2
328	SKECHERS USA INC	421,00	828	2050	2878
329	Solid Biosciences Inc	0,33	0	0	0
330	SL Green Realty Corp. REIT	2,92	9	11	20

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.24, шт.	Сумма вложений на 31.12.24, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.24, т. руб.	Итого на 31.12.24, т. руб.
331	Sylvamo Corp	0,54	1	3	4
332	Snap-on Incorporated ORD SHS	17,00	180	407	587
333	Сургутнефтегаз, ПАО ао01	2 647 600,00	65239	501	65740
334	Сургутнефтегаз, ПАО ап01	24 265 800,00	1381704	85042	1466746
335	SOUTHERN CO COM	186,00	659	898	1557
336	Sonoco Products Co	8,00	23	17	40
337	Sonim Technologies Inc	0,50	0	0	0
338	Virgin Galactic Holdings Inc	0,10	0	0	0
339	S&P Global Inc. ORD SHS	0,57	15	14	29
340	SPS Commerce Inc	3,00	16	40	56
341	ProShares UltraPro Short S&P 500	0,12	0	0	0
342	Банк СПб, ПАО ао03	1 559 050,00	549481	22690	572171
343	Steel Dynamics Inc	335,00	3412	474	3886
344	Constellation Brands, Inc.	241,00	5259	157	5416
345	Белуга Групп, ПАО ао01	925 386,00	551530	-74031	477499
346	Белуга Групп, ПАО ао01	820 882,00	446737	-23162	423575
347	Sysco Corp	24,00	103	84	187
348	СевЗападЭнергУК ап03	50 000,00	1	-1	0
349	Takeda Pharmaceutical Company Ltd ORD SHS ADR	0,60	1	0	1
350	ТАНТАЛ, ПАО ао01	2 230,00	4	-4	0
351	Татнефть им.Шашина, ПАО ао03	423 567,00	254390	39015	293405
352	Татнефть им.Шашина, ПАО ап03	641 497,00	382082	55098	437180
353	Teledyne Technologies Incorporated ORD SHS	83,23	3201	727	3928
354	Technip Energies NV	0,60	1	1	2
355	ТГК-1, ПАО ао01	#####	513497	-95395	418102
356	TKO Group Holdings Inc	7,00	65	36	101
357	Tilray Brands Inc	0,31	0	0	0
358	Tempur Sealy International Inc	289,00	333	1333	1666
359	Транснефть ап02	1 020 750,00	1187266	65705	1252971
360	ТРАНСАЭРО ао02	17 000,00	0	0	0
361	Центрэнергохолдинг, ПАО ао01	17 833,00	0	7	7
362	Zseventy bio Inc	0,29	0	0	0
363	Twilio Inc. ORD SHS CL A	108,00	628	559	1187
364	Ubiquiti Inc	1,00	14	20	34
365	Ufta Salon, Cosmetics & Fragrance, Inc. ORD SHS	52,00	2369	-69	2300
366	United Rentals Inc	34,00	447	1988	2435
367	Вышневолоцкий МДОК ао02	10,00	0	0	0
368	VEON Ltd	0,76	1	2	3
369	Vipshop Holdings Ltd	24 986,00	14611	19610	34221
370	Virtu Financial Inc	43,00	54	102	156
371	VALERO ENERGY CP	190,00	2254	114	2368
372	Vornado Realty Trust	1 134,00	2945	1902	4847
373	VOLKSWAGEN	4,00	41	-3	38
374	Verint Systems Inc	29,00	67	14	81
375	Victoria's Secret & Co	0,65	2	1	3
376	ВТБ, ПАО ао07	496 136,00	52121	-12574	39547
377	Viatrix Inc	1,86	1	1	2
378	Wabtec Corp/DE	6,12	43	75	118
379	Westamerica Bancorporation	50,00	154	113	267
380	Weibo Corporation ORD SHS ADR CL A	576,00	669	-110	559
381	Warner Bros Discovery Inc	227,74	274	-29	245
382	Western Digital Corporation	175,00	744	317	1061
383	WD-40 Co	18,00	173	271	444
384	WEC ENERGY GROUP INC	29,00	140	137	277
385	ContextLogic Inc	1,77	0	1	1
386	Westlake Corp	24,00	130	150	280
387	Select Energy Services Inc	1,00	1	1	2
388	XP Inc	0,31	0	0	0

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.24, шт.	Сумма вложений на 31.12.24, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.24, т. руб.	Итого на 31.12.24, т. руб.
389	Yum China Holdings, Inc. ORD SHS	17,00	37	46	83
390	Zimvie Inc	0,10	0	0	0
391	ZipRecruiter Inc	61,00	57	-12	45
392	ZKB Palladium ETF	12,00	282	44	326
393	Zoetis Inc	97,00	838	769	1607
394	Zumiez Inc	1,00	2	0	2
395	Zynex Inc	0,10	0	0	0
	Итого по акциям и паям:		46 956 257	2 980 641	49 936 898

Пояснения 104

№ п/п	Наименование облигаций	Количество на 31.12.24, шт.	Сумма вложений на 31.12.24, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.24, т. руб.	НКД уплаченный/начисленный на 31.12.24, т. руб.	Итого на 31.12.24, т. руб.
1	BCS GLOBAL MARKETS QAZAQSTAN LIMITED, Issue of Series 2024-04	4 749,00	500 787	15 912	10 353	527 052
2	PyColI sob02	255 377,00	154 242	-21 618	3 593	136 217
3	СФО Социального развития об02	1 019 605,00	408 411	22 405	16 705	447 521
4	БКС Банк оббП06	21 409,00	25 381	1 255	1	26 637
5	БКС Банк оббП08	59 274,00	61 142	4 548	2	65 692
6	Газпром капитал обзП16	4 405,00	459 229	5 115	9 821	474 165
7	СФО БКС Структурные Ноты обс05	5 000,00	2 085	-58	0	2 027
8	СФО БКС Структурные Ноты обс06	5 000,00	3 841	-1 155	0	2 686
9	Тинькофф Банк об03undt	12 270,00	1 085 839	124 312	5 801	1 215 952
10	Инвест. облигации об01	85 532,00	85 532	-13 893	0	71 639
11	СФО БКС Структурные Ноты обс20	2 970,00	1 449	464	0	1 913
12	СФО БКС Структурные Ноты обс22	1 032,00	601	-76	0	525
13	СФО БКС Структурные Ноты обс23	1 500,00	979	172	0	1 151
14	СФО БКС Структурные Ноты обс24	800,00	534	-45	0	489
15	ХКФ Банк об08undt	250,00	19 880	2 998	336	23 214
16	ООО "Инвестиционные облигации"	48,00	48	-13	0	35
17	ООО "Инвестиционные облигации" 03	60 019,00	59 871	-19 838	0	40 033
18	ООО "Инвестиционные облигации"	14 439,00	14 438	-1 780	0	12 658
19	ООО "Инвестиционные облигации"	64 262,00	64 262	-22 802	0	41 460
20	Инвест. облигации об06	70 696,00	70 696	-3 621	0	67 075
21	СФО БКС Структурные Ноты обс31	4 000,00	2 755	163	0	2 918
22	Инвест. облигации об07	356,00	356	-93	0	263
23	Инвест. облигации об08	148,00	148	-33	0	115
24	Инвест. облигации об09	1 459,00	1 459	-253	0	1 206
25	ФПК Гарант-Инвест обб2П10	213 036,00	213 036	-101 192	3 572	115 416
26	СФО БКС Структурные Ноты обс45	1 000,00	803	62	0	865
27	Инвест. облигации об11	1 089,00	823	106	0	929
28	МинФин Зам 04/04/2042	1,00	20 337	-4 347	273	16 263
29	МинФин Зам 27/05/2026	13,00	257 385	-2 321	1 151	256 215
30	МинФин Зам 20/11/2027	30,00	328 629	-75 573	402	253 458

№ п/п	Наименование облигаций	Количество на 31.12.24, шт.	Сумма вложений на 31.12.24, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.24, т. руб.	НКД уплаченный/начисленный на 31.12.24, т. руб.	Итого на 31.12.24, т. руб.
31	МинФин Зам 23/06/2047	6,00	125 079	-40 889	125	84 315
32	МинФин Зам 23/06/2027	161,00	3 356 402	-356 341	2 706	3 002 767
33	МинФин Зам 23/06/2027	3,00	62 542	-6 640	50	55 952
34	МинФин Зам 04/12/2025	9,00	98 743	-8 414	203	90 532
35	МинФин Зам 31/03/2030	108 634 000,00	622 797	-20 202	11 391	613 986
36	ОФЗ-ПД238	1 198 214,00	610 669	59 708	6 293	676 670
37	VEBANK 6.8 11.25	15 000,00	1 236 203	216 125	10 948	1 463 276
38	BCS 0 04.07.26	315,00	56 946	4 903	0	61 849
	Итого по облигациям:		10 014 359	242 949	83 726	9 855 136

На 31.12.24 из портфеля РЕПО были проданы ценные бумаги и открыты короткие позиции, отражены в балансе как прочие обязательства (Пояснения 108).

Пояснения 108

№ п/п	Наименование ценной бумаги	Тип бумаги	Количество на 31.12.24, шт.	Сумма на 31.12.24, т. руб.
1	МКПАО Лента ао01	Акция	3 256,4	2 345
	ИТОГО			2 345

На 31.12.23 расшифровка состава ценных бумаг представлена ниже.

Пояснения 102

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Количество на 31.12.23, шт.	Сумма вложений на 31.12.23, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.23, т. руб.	Итого на 31.12.23, т. руб.
	Долгосрочные вложения:		27 731 918	8 333 894	36 065 812
1	Доля в ООО 24%		2		2
2	Займ выданный		960 000		960 000
3	ВЭБ.РФ об23	218,00	209	32	212
4	ВЭБ.РФ об24	62,00	62	-	62
5	РЖД об28	10 003,00	10 072	-530	10 019
6	РЖД об30	10 000,00	9 857	-2 720	9 585
7	РОСЭКСИМБАНК об01	167 045,00	169 296	23 387	171 635
8	MINFIN RF 27/05/2026 RegS	48,00	828 248	531 237	881 372
9	Газпром нефть об603	323,00	314	79	322
10	Почта России об604	858,00	836	519	888
11	АЛЬФА-БАНК об640	14,00	14	4	14
12	Роснефть об62П05	1 697,00	1 720	79	1 728
13	Ростелеком об6П04	1 420,00	1 415	216	1 437
14	РЖД об6П07	1 399,00	1 373	33	1 376
15	Газпром об622	56 917,00	58 185	-34 549	54 731
16	Газпром об623	86 666,00	88 502	-50 266	83 475
17	Роснефть об62П06	1 779,00	1 774	-160	1 758
18	Северсталь об606	2 649,00	2 691	-266	2 664
19	Роснефть об62П08	4 320,00	4 432	-386	4 393
20	СУЭК-Финанс об6П03	7 357,00	6 993	2 110	7 204
21	Роснефть об62П09	11 081,00	11 069	216	11 091
22	Ростелеком об62П03	10 799,00	10 134	-7 331	9 401
23	МТС об6П14	87 115,00	80 442	-52 414	75 201
24	АЛРОСА об607	26 500,00	25 438	-12 720	24 166
25	ВБРР об6П05	126 580,00	126 945	-15 603	125 385
26	СУЭК-Финанс об6П06	6 697,00	6 588	649	6 653
27	MINFIN RF 20/11/2032 RegS	473,00	3 102 480	3 205 878	3 423 068
28	АЛЬФА-БАНК об62П10	135 547,00	135 662	20 246	137 686
29	АЛЬФА-БАНК об62П11	531,00	525	71	532
30	АЛЬФА-БАНК об62П12	151 438,00	148 982	-1 508	148 832

№ п/п	Наименование финансовых вложений	Количество на 31.12.23, шт.	Сумма вложений на 31.12.23, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.23, т. руб.	Итого на 31.12.23, т. руб.
31	ФК Открытие оббП22	70 000,00	70 923	-19 600	68 963
32	Росгеология об01	88 591,00	87 997	-4 267	87 570
33	МКПАО ОК РУСАЛ об605	44 823,00	554 594	106 497	565 244
34	МКПАО ОК РУСАЛ об606	13 058,00	172 464	-78 936	164 571
35	МТС оббП22	368,00	371	-61	365
36	ХК МЕТАЛЛОИНВЕСТ оббП01	29 787,00	356 173	186 739	374 847
37	Роснефть об62П12	39 463,00	513 245	-196 265	493 618
38	МКПАО ОК РУСАЛ оббП01	19 550,00	199 316	420 695	241 385
39	Газпром капитал об3П06	7 500,00	472 085	1 413 374	613 422
40	АЛЬФА-БАНК об62П20	452,00	5 875	-2 136	5 661
41	ВымпелКом оббП05	15 127,00	15 286	-14 552	13 831
42	Газпром капитал об3П15	9 000,00	740 987	1 155 554	856 542
43	Газпром капитал об3П16	21 249,00	1 679 437	3 617 714	2 041 209
44	ВымпелКом оббП01	77 945,00	78 144	-124 868	65 657
45	Роснефть об62П13	304 648,00	3 651 576	2 169 254	3 868 501
46	СУЭК-Финанс оббП07	4 000,00	371 266	-304 784	340 788
47	ГТЛК об04	2 046,00	183 452	-10 948	182 357
48	Нерюнгри-Металлик об01	8 000,00	739 780	-	739 780
49	ГТЛК об05	2 910,00	271 410	-165 929	254 817
50	ГМК Норильский никель об05	1 700,00	153 623	-45 500	149 073
51	ГМК Норильский никель об06	10 000,00	908 557	-826 172	825 940
52	ОФЗ-ПД207	1 656 920,00	1 682 348	-1 022 374	1 580 110
53	ОФЗ-ПД219	1 952 982,00	1 183 645	6 454 942	1 829 140
54	ОФЗ-ПД222	461 406,00	150 114	3 014 988	451 613
55	ОФЗ-ПД223	1 933 973,00	949 507	10 117 427	1 961 250
56	ОФЗ-ПД226	451 080,00	144 927	2 769 965	421 923
57	ОФЗ-ПД227	4 541 451,00	2 680 212	19 084 787	4 588 691
58	ОФЗ-ПД229	410 000,00	126 981	2 493 583	376 339
59	ОФЗ-ПД229	1 471 902,00	1 018 681	3 323 788	1 351 060
60	ОФЗ-ПД233	61 105,00	31 766	97 902	41 557
61	ОФЗ-ПД234	1 206 800,00	761 521	3 308 039	1 092 325
62	GTLKOA_5.95_04.17.25	18 954,00	560 832	11 572 011	1 718 033
63	ALRSRU_4.65_04.09.24	14 735,00	113 959	11 357 354	1 249 694
64	SIBUR_3.45_09.23.24	1 090,00	74 974	174 928	92 467
65	SIBUR_2.95_07.08.25	15 299,00	1 231 628	-290 518	1 202 576

Пояснения 104

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.23, шт.	Сумма вложений на 31.12.23, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.23, т. руб.	Итого на 31.12.23, т. руб.
	Краткосрочные вложения:		21 922 997	955 410	22 878 407
1	Aurora Cannabis Inc	0,33	0	0	0
2	Alibaba Group Holding Ltd	6,00	5	0	5
3	Alcoa Corporation ORD SHS	3 463,00	8 196	2 364	10 560
4	Analog Devices, Inc. ORD SHS	0,77	10	4	14
5	Automatic Data Processing, Inc.	70,00	768	694	1 463
6	Addus HomeCare Corp	1,00	4	4	8
7	Advanced Energy Industries Inc	71,00	275	419	694
8	Система АФК, ПАО ао05	1 225 000,00	21 193	-1 507	19 686
9	AGCO Corp	12,00	71	60	131
10	AMN Healthcare Services Inc	2,00	11	3	13
11	Ashford Hospitality Trust Inc	0,10	0	0	0
12	American International Group, Inc. ORD SHS	114,00	316	377	693
13	Apartment Income REIT Corp	1,34	5	-1	4
14	Apartment Investment and Management Co	1,34	1	0	1
15	Akamai Technologies, Inc.	8,00	81	4	85
16	Акрон, ПАО ао03	20 131,00	373 809	5 660	379 469
17	Allegiant Travel Co	15,00	92	19	111

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.23, шт.	Сумма вложений на 31.12.23, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.23, т. руб.	Итого на 31.12.23, т. руб.
18	АК АЛРОСА, ПАО ао03	5 224 575,00	373 458	-9 671	363 787
19	Allison Transmission Holdings Inc	375,00	766	1 190	1 956
20	ADV MICRO DEV ORD	1,62	16	5	21
21	ANI Pharmaceuticals Inc	2,00	3	7	10
22	American Outdoor Brands Inc	0,25	0	0	0
23	Appfolio Inc	1,00	5	11	16
24	Ares Capital Corporation ORD SHS	364,56	0	655	655
25	Ares Capital Corporation ORD SHS	6,99	11	1	13
26	Arrival SA	0,42	0	0	0
27	Astra Space Inc	0,67	0	0	0
28	AvalonBay Communities, Inc.	6,00	62	38	101
29	Avantor Inc	38,00	61	17	78
30	Aspira Women's Health Inc	0,80	0	0	0
31	AstraZeneca PLC ORD SHS ADR	3,57	19	3	22
32	Alibaba Group Holding Limited ORD SHS ADR REM DE	12 236,00	63 682	21 379	85 061
33	Booz Allen Hamilton Holding Corporation	28,00	124	197	321
34	Башнефть, ПАО ао01	114 013,00	254 340	-6 590	247 750
35	BAXTER INTL INC	212,00	716	19	735
36	Barrett Business Services Inc	3,00	11	20	31
37	Becton, Dickinson and Company	11,50	145	106	251
38	Beacon Roofing Supply, Inc.	20,00	54	102	156
39	Brown Forman Corp ORD SHS CL B	0,50	3	0	3
40	Brighthouse Financial Inc	1,00	2	3	5
41	BIOGEN IDEC INC	945,00	10 830	11 102	21 932
42	BOX INC - CLASS A	4,00	5	4	9
43	BORG WARNER INC	0,72	3	0	2
44	BWX Technologies Inc	23,00	62	96	158
45	Cargurus Inc	120,00	150	110	260
46	COMMERCE BANCSHARES INC COM	0,07	0	0	0
47	COMMERCE BANCSHARES INC COM	0,65	3	0	3
48	Crown Castle Inc.	55,00	468	100	568
49	Crown Holdings, Inc. ORD SHS	1,00	5	3	8
50	CARNIVAL CORP	606 717,00	320 627	688 235	1 008 862
51	CARNIVAL CORP	173 440,00	94 903	193 497	288 400
52	Consensus Cloud Solutions Inc	0,07	0	0	0
53	Constellation Energy Corp	55,67	180	404	584
54	Church and Dwight Co., Inc. ORD SHS	11,00	50	43	93
55	Chefs' Warehouse Inc/The	80,00	143	68	211
56	Северсталь, ПАО ао02	609 700,00	816 388	37 070	853 458
57	Chewy Inc	812,00	1 108	613	1 721
58	АО "ЧПЗ" АОО	10,00	2	-2	0
59	China Life Insurance Co Ltd	35,00	5	-1	4
60	Civitas Resources Inc	0,39	3	0	2
61	COMERICA INC	46,00	186	45	230
62	Columbus McKinnon Corp/NY	17,00	27	33	59
63	Compass Minerals International Inc	3,00	6	1	7
64	CenterPoint Energy, Inc. ORD SHS	259,00	383	281	664
65	CONOCOPHILLIPS	0,62	7	0	6
66	CorEnergy Infrastructure Trust Inc	49,40	0	1	1
67	CorEnergy Infrastructure Trust Inc	1 288,97	89	-52	37
68	Canadian Pacific Kansas City Ltd	0,88	5	1	6

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.23, шт.	Сумма вложений на 31.12.23, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.23, т. руб.	Итого на 31.12.23, т. руб.
69	Salesforce Inc	0,67	8	8	16
70	Cirrus Logic, Inc.	19,00	74	68	142
71	CSW Industrials Inc	10,00	53	133	186
72	Cintas Corp	8,00	151	281	432
73	Coterra Energy Inc	266,02	622	-13	609
74	Cognizant Technology Solutions Corporation	50,00	180	159	339
75	Corteva Inc	2,61	12	-1	11
76	Calavo Growers Inc	48,00	102	24	127
77	CHEVRON CORP	1,06	16	-2	14
78	Curtiss-Wright Corp	7,00	48	92	140
79	DOMINION RES NEW	32,00	127	8	135
80	Darling Ingredients Inc	23,00	85	18	103
81	Donaldson Co Inc	13,00	32	44	76
82	DuPont de Nemours Inc	29,28	96	106	202
83	Datadog Inc	616,00	3 319	3 387	6 706
84	Delek US Holdings Inc	239,52	369	185	554
85	Ginkgo Bioworks Holdings Inc	0,93	0	0	0
86	Dow Inc	8,61	29	14	42
87	DRIL QUIP INC	29,00	39	22	61
88	Eargo Inc	0,85	0	0	0
89	Embecta Corp	0,60	1	0	1
90	Embecta Corp	0,10	0	0	0
91	Eros Media World PLC	0,30	0	0	0
92	ЭН+ГРУП ао01	2 800,00	810	423	1 233
93	Ensign Group Inc/The	1,00	4	6	10
94	Enanta Pharmaceuticals Inc	3,00	7	-4	3
95	EQT Corporation	410,00	802	620	1 422
96	Eaton Corporation plc ORD SHS	16,00	108	238	346
97	ENTERGY CP	47,00	260	166	427
98	Equitrans Midstream Corporation ORD SHS	0,80	0	0	1
99	Evolent Health, Inc. ORD SHS CL A	154,00	246	210	456
100	East West Bancorp Inc	6,00	21	18	39
101	FirstCash Holdings Inc	39,00	141	238	379
102	Freeport-McMoRan Inc	14,00	50	3	53
103	ФСК Россети ао01	1 037 670 000,00	121 993	-8 181	113 812
104	ДВМП, ПАО ао	94 000,00	2 983	4 426	7 408
105	F&G Annuities & Life Inc	0,54	1	2	2
106	Fiserv, Inc.	306,00	2 842	804	3 646
107	X5 RETAIL GROUP N.V.ORD SHS GDR REG S REM GB	41 459,00	65 975	24 468	90 443
108	FLUOR CP (NEW)	26,00	34	57	91
109	Газпром, ПАО ао02	27 804 275,00	4 468 592	-22 966	4 445 626
110	Genesco Inc.	10,00	29	2	32
111	General Electric Co	2,50	18	10	29
112	GE HealthCare Technologies Inc	0,92	0	6	6
113	GE HealthCare Technologies Inc	0,67	4	1	5
114	Gen Digital Inc	13,00	16	11	27
115	Gilead Sciences, Inc.	533,00	1 916	1 957	3 873
116	General Mills, Inc. ORD SHS	215,00	773	483	1 256
117	ГЛОБАЛТРАК МЕНЕДЖМЕНТ, ПАО ао01	6,00	0	3	3
118	Glaukos Corp	1,00	2	5	7
119	SPDR Gold MiniShares Trust	0,50	2	0	2
120	ГМК НорНикель, ПАО ао01	161 251,00	2 691 487	-84 058	2 607 429
121	Grocery Outlet Holding Corp	125,00	277	26	302
122	Just Eat Takeaway.com NV	1,84	1	-1	0
123	GOLDMAN SACHS GROUP INC	0,79	16	12	27

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.23, шт.	Сумма вложений на 31.12.23, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.23, т. руб.	Итого на 31.12.23, т. руб.
124	GOODYEAR TIRE & RUBR CO COM	0,87	1	0	1
125	ett Motion Inc. ORD SHS	0,20	0	0	0
126	Hyattotels Corp	7,00	29	53	82
127	HESS CP	149,00	850	1 076	1 926
128	Huaneng Power International, Inc. CL H ORD SHS ADR	44,00	44	-44	0
129	HealthEquity Inc	5,00	19	11	30
130	HORMEL FOODS CP	92,00	222	43	265
131	Howmet Aerospace Inc.	4,00	19	1	19
132	iShares Gold Trust	0,50	2	0	2
133	ICICI Bank Limited ORD SHS ADR	0,80	2	0	2
134	Интер PAO, PAO ao04	15 700 000,83	65 501	-3 290	62 211
135	Invesco Ltd	16,00	20	6	26
136	JABIL CIRCUIT INC	82,00	240	697	937
137	Kaiser Aluminum Corp	131,00	538	299	836
138	JSC National Atomic Company Kazatomprom ORD SHS GDR	607,00	1 542	684	2 227
139	Kyndryl Holdings Inc	2,60	4	1	5
140	KeyCorp ORD SHS	548,00	514	194	708
141	THE KRAFT HEINZ COMPANY	235,00	792	-12	779
142	Kaspi.KZ JSC	10,00	52	30	83
143	Казаньоргсинтез, PAO ao02	750 000,00	86 925	-6 525	80 400
144	LEIDOS HLDGS INC COM STK (NV)	50,00	257	229	485
145	ЛУКОЙЛ, PAO ao01	116 944,00	796 280	-4 803	791 477
146	ALLIANT ENERGY CP	6,00	18	10	28
147	Grand Canyon Education Inc	15,00	70	107	178
148	Группа ЛСР, PAO ao01	160 000,00	104 213	-213	104 000
149	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд Первый"	0,08	0	0	0
150	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд Первый"	5 495,00	1 172	30	1 202
151	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Акции роста"	5 324,80	2 000	-134	1 866
152	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Акции роста"	0,73	0	0	0
153	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Акции роста"	0,60	0	0	0
154	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Акции роста"	6 600,20	2 533	-220	2 312
155	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Акции роста"	1 938,00	769	-90	679
156	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд Профессиональный"	0,77	0	0	0
157	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд Профессиональный"	117 388,00	17 910	762	18 672
158	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд Профессиональный"	0,06	0	0	0
159	Macy's Inc	7 115,00	10 160	2 679	12 839
160	Macerich Co	0,82	1	0	1
161	ММК, PAO ao03	5 972 242,00	304 389	7 063	311 452
162	MGM Mirage	8,00	12	20	32
163	Магнит Краснодар, PAO ao01		0	0	0
164	Магнит Краснодар, PAO ao01	49 590,00	297 723	48 912	346 634
165	M/I Homes Inc	119,00	234	1 236	1 470
166	Московская Биржа, PAO ao005	1 490 788,00	291 496	-9 544	281 953

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.23, шт.	Сумма вложений на 31.12.23, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.23, т. руб.	Итого на 31.12.23, т. руб.
167	McCormick & Company, Inc ORD SHS NON VTG	26,00	116	44	160
168	MAXIMUS Inc	2,00	6	9	15
169	Meituan Dianping	9,90	14	-5	9
170	MRC GLOBAL INC	774,00	411	353	764
171	Moderna Inc	32,00	327	-41	285
172	Marvell Technology Inc	0,75	4	0	4
173	MORGAN STANLEY Madison Square Garden Entertainment Corp	0,81	6	1	7
174	Madison Square Garden Entertainment Corp	5,95	20	-2	18
175	Madison Square Garden Entertainment Corp	5,95	0	17	17
176	MSC Industrial Direct Co Inc	50,00	199	255	454
177	Мосэнерго, ПАО ао01	126 948 000,00	399 545	-7 403	392 142
178	M & T BK CORP COM	57,60	640	69	708
179	M G I C INVEST CP	9,00	6	10	16
180	MTC, ПАО ао01	7 176 122,00	1 837 827	-47 385	1 790 442
181	Murphy Oil Corporation	2,00	4	4	8
182	М.видео, ПАО ао02	1 725 212,00	336 509	-53 574	282 935
183	N-Able Inc	0,50	1	0	1
184	NewMarket Corp	23,00	359	767	1 126
185	New Fortress Energy LLC	271,00	899	19	917
186	Netflix, Inc.	1 597,00	16 924	52 813	69 737
187	New Jersey Resources Corp	134,00	302	234	536
188	НЛМК, ПАО ао01	388 486,00	50 218	19 515	69 733
189	Annaly Capital Management, Inc. REIT	0,25	0	0	0
190	Nokia Corporation ORD SHS ADR REM DE	695,00	256	-42	213
191	Natura & Co Holding SA	0,50	0	0	0
192	Nu Skin Enterprises Inc	64,00	154	-42	111
193	NVIDIA Corporation ORD SHS	19,00	845	-1	844
194	NV5 Global Inc	2,00	12	8	20
195	НОВАТЭК, ПАО ао02	514 319,00	813 114	-59 945	753 169
196	Nexstar Media Group Inc	36,00	315	191	506
197	Realty Income Corporation	345,00	1 638	139	1 777
198	ОГК-2, ПАО ао02	170 000 000,00	92 656	487	93 143
199	Юнипро, ПАО ао02	13 000 000,00	27 002	-1 015	25 987
200	Organon & Co	6,10	11	-3	8
201	Otis Worldwide Corp	2,37	15	4	19
202	Ouster Inc	0,22	0	0	0
203	Occidental Petroleum Corporation ORD SHS	0,64	4	-1	3
204	Occidental Petroleum Corp	0,76	0	3	3
205	Occidental Petroleum Corp	0,50	2	0	2
206	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Основа"	60 954,00	18 449	27	18 476
207	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Основа"	147 060,29	44 165	411	44 575
208	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Империя"	43 482,05	17 019	238	17 257
209	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Империя"	0,22	0	0	0
210	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Империя"	122 705,00	48 684	16	48 699
211	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Перспектива"	0,93	0	0	0
212	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Перспектива"	18 666,63	8 049	-101	7 948

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.23, шт.	Сумма вложений на 31.12.23, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.23, т. руб.	Итого на 31.12.23, т. руб.
213	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Перспектива"	22 383,00	10 653	-1 123	9 530
214	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Российские Акции"	98 347,76	50 000	90	50 090
215	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Российские Акции"	50 925,54	24 269	1 668	25 937
216	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Драгоценные Металлы"	46 910,77	11 000	-215	10 785
217	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Драгоценные Металлы"	1 025,54	238	-2	236
218	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Драгоценные Металлы"	14 884,00	3 306	116	3 422
219	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Драгоценные Металлы"	9 652,78	2 205	15	2 219
220	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "XXII век"	2 424,00	1 053	-21	1 032
221	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "XXII век"	21 159,52	9 644	-636	9 007
222	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Фундаментальный Выбор"	5 569,00	8 574	-18	8 556
223	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Фундаментальный Выбор"	5 499,00	8 870	-422	8 448
224	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Российские Еврооблигации"	11 930,94	15 002	-149	14 853
225	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Международные Облигации"	0,81	1	0	0
226	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Международные Облигации"	41 743,00	36 838	-23 360	13 478
227	PACCAR Inc	35,00	0	307	307
228	PACCAR Inc	86,00	444	309	753
229	Pacira Pharmaceuticals Inc/DE	6,00	17	1	18
230	Healthpeak Properties Inc	3,00	4	1	5
231	PUB ENTRPR GP	12,00	38	28	66
232	Phinia Inc	0,08	0	0	0
233	ПИК СЗ оо01	558 880,00	407 538	-28 282	379 256
234	Premier Inc	167,00	312	23	335
235	Prologis Inc	0,85	8	2	10
236	Полюс, ПАО оо01	7 325,00	74 285	3 928	78 213
237	PETROPAVLOVSK PLC.	1 197 000,00	778	-778	0
238	POLYMETAL INTERNATIONAL PLC	298 992,00	160 619	-8 103	152 516
239	Perficient Inc	3,00	14	3	18
240	Public Storage	104,00	2 852	-7	2 845
241	PROSPECT CAPITAL CORPORATION	0,06	0	0	0
242	Pure Storage Inc	101,00	141	182	323
243	Phillips 66 ORD SHS	20,50	213	32	245
244	PTC Therapeutics Inc	78,00	136	57	193
245	ProPetro Holding Corp	350,00	219	44	263
246	Quidel Corp		0	0	0
247	Quidel Corp		0	0	0

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.23, шт.	Сумма вложений на 31.12.23, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.23, т. руб.	Итого на 31.12.23, т. руб.
248	Распад, ПАО ао01	99 508,00	14 363	28 714	43 077
249	Everest Re Group Ltd	43,00	624	739	1 364
250	Reynolds Consumer Products Inc	10,00	13	11	24
251	Sturm, Ruger & Company, Inc. ORD SHS	40,00	135	29	163
252	Royce Micro-Cap Trust Inc	0,30	0	0	0
253	Roku, Inc. ORD SHS CL A	16,00	111	21	132
254	НК Роснефть, ПАО ао01	24 410,00	13 353	1 159	14 512
255	RPM International Inc	1,00	4	6	10
256	Regal Rexnord Corp	0,50	5	1	7
257	Reliance Steel & Aluminum Co	78,00	720	1 236	1 957
258	Ростелеком, ПАО ао01	159 930,00	11 717	-799	10 918
259	Raytheon Technologies Corp	0,92	7	0	7
260	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд Консервативный"	401 330,00	31 381	248	31 629
261	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд Консервативный"	1,13	0	0	0
262	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд Консервативный"	0,78	0	0	0
263	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Фонд Консервативный"	58 794,00	4 584	49	4 634
264	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Глобальные инновации"	0,75	0	0	0
265	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Глобальные инновации"	2 054,00	965	-123	842
266	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Глобальные инновации"	1 706,00	897	-198	699
267	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Природные ресурсы"	0,14	0	0	0
268	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Природные ресурсы"	49 250,00	10 315	210	10 525
269	"Ипотечные сертификаты участия "Кредитный портфель"	28 899,00	0	0	0
270	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "Рынок драгоценных металлов"	23 895,66	7 738	-4 797	2 941
271	ГруппРенессансСтрах ао01	6 476 350,00	586 712	22 065	608 777
272	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Мировые ресурсы"	19 795,00	30 866	-1 057	29 809
273	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Мировые ресурсы"	7 169,00	10 901	-106	10 796
274	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Восток-Запад"	13 269,34	10 582	-157	10 425
275	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Восток-Запад"	4 760,00	3 788	-48	3 740
276	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Цифровая галактика"	5 158,00	5 418	8	5 426

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.23, шт.	Сумма вложений на 31.12.23, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.23, т. руб.	Итого на 31.12.23, т. руб.
277	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Цифровая галактика"	10 365,26	10 983	-79	10 905
278	Группа Позитив ао01	94 500,00	209 684	-19 417	190 266
279	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Инновации"	1 003,70	740	1	741
280	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Инновации"	25 490,00	19 995	-1 180	18 815
281	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Инновации"	79 266,00	54 529	3 980	58 509
282	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Капитал"	50 095,00	30 745	-437	30 308
283	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Капитал"	2,48	2	0	1
284	ЗПИФ финансовых инструментов "Резервный капитал"	25,00	25 000	-44	24 956
285	Комбинированный ЗПИФ "Стратегия капитала"	25,00	25 000	-57	24 943
286	ОК РУСАЛ ао01	4 700 000,00	164 869	-4 012	160 858
287	Royce Value Trust Inc	0,01	0	0	0
288	Science Applications International Corporation ORD SHS	24,00	113	155	268
289	ГК Самолет, ПАО ао01	12 500,00	39 175	9 288	48 463
290	Сбербанк, ПАО ао03	5 339 354,00	1 415 896	35 341	1 451 236
291	Сбербанк, ПАО ап03	470 832,00	128 406	-85	128 321
292	Sibanye Stillwater Ltd	3 968,00	2 551	-619	1 932
293	Southern Copper Corp	72,00	454	101	556
294	Charles Schwab Corp ORD SHS	0,05	0	0	0
295	Softline Holding PLC	1,24	0	0	0
296	Мечел, ПАО ао01	154 455,00	40 758	7 338	48 096
297	ProShares Short S&P500	0,50	1	0	1
298	Shell PLC	61,00	356	4	360
299	Shenandoah Telecommunications Co	43,00	55	28	83
300	SHERWIN WILLIAMS CO	72,00	846	1 168	2 014
301	Газпром нефть, ПАО ао01	494 698,00	420 418	-1 384	419 034
302	Selective Insurance Group Inc	2,00	8	9	18
303	Совкомфлот, ПАО ао01	1 400 000,00	171 408	31 788	203 196
304	Skillz Inc	0,65	1	0	0
305	SK Telecom Co Ltd	0,90	1	0	2
306	SKECHERS USA INC	421,00	828	1 526	2 354
307	Solid Biosciences Inc	0,33	0	0	0
308	SL Green Realty Corp. REIT	2,92	10	2	12
309	Sylvamo Corp	0,54	2	1	2
310	Snap-on Incorporated ORD SHS	17,00	179	261	440
311	Сургутнефтегаз, ПАО ао01	2 000 000,00	56 381	-2 481	53 900
312	Сургутнефтегаз, ПАО ап01	6 320 000,00	364 447	-13 466	350 981
313	SOUTHERN CO COM	186,00	659	511	1 170
314	Sonoco Products Co	8,00	23	18	40
315	Sonim Technologies Inc	0,50	0	0	0
316	Virgin Galactic Holdings Inc	2,00	0	0	0
317	S&P Global Inc. ORD SHS	0,57	15	8	22
318	SPS Commerce Inc	3,00	16	36	52
319	ProShares UltraPro Short S&P500 NEW	0,60	1	0	0
320	Stericycle, Inc.	5,00	11	11	22
321	Банк СПб, ПАО ао03	315 000,00	66 140	1 764	67 905
322	Steel Dynamics Inc	177,00	1 756	119	1 875

№ п/п	Наименование акций и паёв	Количество на 31.12.23, шт.	Сумма вложений на 31.12.23, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.23, т. руб.	Итого на 31.12.23, т. руб.
323	Constellation Brands, Inc.	122,00	2 583	62	2 645
324	Shockwave Medical Inc	2,00	18	16	34
325	Белуга Групп, ПАО ао01	102 043,00	546 914	547	547 461
326	Sysco Corp	24,00	102	55	157
327	СевЗападЭнергУК ап03	50 000,00	1	-1	0
328	Takeda Pharmaceutical Company Ltd ORD SHS ADR	0,60	1	0	1
329	ТАНТАЛ, ПАО ао01	2 230,00	4	-4	0
330	Татнефть им.Шашина, ПАО ао03	326 154,00	204 745	27 248	231 993
331	Татнефть им.Шашина, ПАО ап03	480 000,00	304 115	35 725	339 840
332	TCS Group Holding PLC ORD SHS CL A GDR	550,00	1 320	452	1 772
333	Teledyne Technologies Incorporated ORD SHS	0,23	7	2	9
334	Technip Energies NV	0,60	0	1	1
335	ТГК-1, ПАО ао01	8 428 800 000,00	82 180	-8 378	73 803
336	TKO Group Holdings Inc	7,00	65	-14	51
337	Tilray Brands Inc	0,31	0	0	0
338	Tempur Sealy International Inc	289,00	333	988	1 321
339	Транснефть, ПАО ап01	3 560,00	510 836	5 364	516 200
340	ТРАНСАЭРО ао02	17 000,00	0	0	0
341	Центрэнергохолдинг, ПАО ао01	17 833,00	0	0	0
342	2seventy bio Inc	0,29	0	0	0
343	Twilio Inc. ORD SHS CL A	108,00	628	107	735
344	Ubiquiti Inc	1,00	13	-1	13
345	United Rentals Inc	34,00	447	1 301	1 749
346	Вышневолоцкий МДЮК ао02	10,00	0	0	0
347	VEON Ltd	0,76	1	0	1
348	Vipshop Holdings Ltd ORD SHS ADR	24 986,00	14 611	25 188	39 799
349	Virtu Financial Inc	43,00	54	24	78
350	VALERO ENERGY CP	68,00	741	52	793
351	Vornado Realty Trust	26,00	50	16	66
352	VOLKSWAGEN	4,00	41	3	44
353	Verint Systems Inc	29,00	67	4	70
354	Victoria's Secret & Co	0,65	2	0	2
355	ВТБ, ПАО ао07	830 670 000,00	10 921	7 998	18 919
356	Viatis Inc	1,86	2	0	2
357	Vitesco Technologies Group AG	0,80	3	3	6
358	Wabtec Corp/DE	6,12	43	27	70
359	Westamerica Bancorporation	50,00	153	100	253
360	Weibo Corporation ORD SHS ADR CL A	576,00	669	-104	566
361	Warner Bros Discovery Inc	227,74	273	-41	232
362	Western Digital Corporation	175,00	744	78	822
363	WD-40 Co	18,00	173	213	386
364	WEC ENERGY GROUP INC	29,00	141	78	219
365	ContextLogic Inc	1,77	1	0	1
366	Westlake Corp	24,00	130	171	301
367	Select Energy Services Inc	1,00	0	0	1
368	XP Inc	0,31	1	0	1
369	Yum China Holdings, Inc. ORD SHS	17,00	37	27	65
370	Zimvie Inc	0,10	0	0	0
371	ZipRecruiter Inc	61,00	57	19	76
372	Zoetis Inc	97,00	838	879	1 717
373	Zumiez Inc	1,00	1	0	2
374	Zynex Inc	0,10	0	0	0
	Итого по акциям и паям:		21 922 997	955 410	22 878 407

№ п/п	Наименование облигаций	Количество на 31.12.23, шт.	Сумма вложений на 31.12.23, т. руб.	Сумма переоценки на 31.12.23, т. руб.	НКД уплаченный/начисленный на 31.12.23, т. руб.	Итого на 31.12.23, т. руб.	
1	MINFIN RF 27/05/2026 RegS	72,00	1 206 378	110 056	613	1 322 058	
2	MINFIN RF 23/06/2027 RegS	161,00	1 704 767	1 154 773	86	2 861 927	
3	MINFIN RF 04/12/2025 Rule 144a	30,00	199 236	-13 894	16	185 973	
4	MINFIN RF 04/12/2025 RegS	44,00	389 593	40 523	5 623	431 042	
5	MINFIN RF 04/12/2025 RegS	1,00	3 745	6 030	2 387	9 796	
6	КомНд ФПК Гарант-Инвест оббП05	782	567,00	147 490	211 051	631	363 018
7	РуСол1 соб02	271	699,00	177 526	25 654	926	207 079
8	СФО Социального развития об02	1 019	706,00	563 280	190 297	21	776 621
9	Почта России оббП10	80 000,00	75 280	1 120	4 477	78 366	
10	СУЭК-Финанс оббП06	2 174,00	2 088	42	3 899	2 160	
11	MINFIN RF 20/11/2027 RegS	11,00	31 458	61 557	23 044	93 153	
12	ГК Самолет оббП09	96 770,00	96 712	-300	1 966	99 675	
13	Магнит обб2П04	156	162,00	153 719	-56	29	154 629
14	Магнит Краснодар оббП05	151	388,00	149 019	931	138	150 886
15	БКС Банк оббП01	356	285,00	312 839	16 881	3 263	329 724
16	БКС Банк оббП03	199	998,00	181 998	11 166	965	193 182
17	БКС Банк оббП06	846,00	846	351	936	1 197	
18	БКС Банк оббП08	59 274,00	61 142	7 407	4	68 551	
19	БКС Банк оббП09	392	116,00	392 116	91 548	18	483 672
20	БКС Банк оббП10	50 633,00	50 633	-3 084	0	47 555	
21	Газпром капитал обзП05	8 231,00	798 949	7 025	2	828 468	
22	АЛЬФА-БАНК обб2П20	302,00	3 828	-49	8	3 782	
23	Роснефть обб2П13	86,00	1 093	-12	6	1 092	
24	АЛЬФА-БАНК об08	5 500,00	550 000	-41 250	22 494	524 219	
25	Тинькофф Банк об03undt	12 270,00	1 085 839	55 780	3	1 147 121	
26	ГТЛК об03	24 926,00	2 197 596	14 278	11	2 221 419	
27	RUSSIAN RAIL(RZD CAP)	595,00	49 385	2 083	15 469	52 863	
28	ОФЗ-ПК21	100,00	100	0	5 502	103	
29	ОФЗ-ПД222	5 079	802,00	3 691 579	1 207 280	9 546	4 971 983
30	ОФЗ-ПД223	10 958	727,00	7 925 670	2 947 579	1 395	11 113 289
31	ОФЗ-ПД227	23 789	475,00	20 427 891	2 813 237	3	24 036 933
32	RURAIL 4 3.8 03.01.24	1 100,00	97 333	-849	73 124	97 911	
33	RURAIL 8.99 03.03.24	13 350,00	1 290 725	27 587	240 040	1 357 318	
	Итого по облигациям:		44 019 855	8 944 744	1 252 166	54 216 765	

На 31.12.23 из портфеля РЕПО были проданы ценные бумаги и открыты короткие позиции, отражены в балансе как прочие обязательства (Пояснения 108).

Пояснения 108

№ п/п	Наименование ценной бумаги	Тип бумаги	Количество на 31.12.23, шт.	Сумма на 31.12.23, т. руб.
1	МОСК.КРЕД.БАНК, ПАО ао01	Акция	11 512 200	90 377
2	ФосАгро, ПАО ао02	Акция	69 117,905867	460 991
3	МКПАО Лента ао01	Акция	3 255,4	2 340
4	YANDEX N V CL A ORD SHS (NLD)	Акция	40 510	97 224
5	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Российские Акции"	Пай	132 514	67 124
6	ОПИФ рыночных финансовых инструментов "БКС Российские Еврооблигации"	Пай	16 101	20 442
	ИТОГО			738 498

- 3.4. Драгоценные металлы приобретены на биржевых торгах через брокера. Остаток на конец года отражен в таблице ниже с учётом рыночной переоценки.

Пояснения 104

№ п/п	Наименование металла	Количество на 31.12.24, шт.	Сумма на 31.12.24, т. руб.	Количество на 31.12.22, шт.	Сумма на 31.12.22, т. руб.
1	Золото	-	-	503	3 015
2	Серебро	108 400	10 505	108 400	7 581
	ИТОГО		10 505		10 596

- 3.5. На 31.12.24 сумма выданных займов составила 10 149 642 тыс.руб., которые отражаются в разделе финансовых вложений, расшифровка по годам ниже в таблицах.

Пояснения 104

№ п/п	Займщик	Номер договора	Валюта займа	Процентная ставка, %	Сумма займа в валюте	Сумма основного долга на 31.12.24, тыс.руб.
	Краткосрочные:					
1	АО «РенПрайм»	Соглашение о предоставлении займа от 28.06.2021	RUR	24,00	10000000	10 000
2	Физическое лицо	3010-17/1 от 30.10.17	RUR	21,00	5370000	5 370
	Депозиты					
8	АО «БКС Банк»	Д-4695/69 от 27.12.2024	RUR	21,00	10000000000	10 000 000
9	АО «БКС Банк»	Д-4695/68 от 13.12.2024 г	CNY	5,00	10000000	134 272
	Всего по займам выданным					10 149 642

Пояснения 104

№ п/п	Займщик	Номер договора	Валюта займа	Процентная ставка, %	Сумма займа в валюте	Сумма основного долга на 31.12.23, тыс.руб.
	Долгосрочные:					
1	АО «РенПрайм»	Соглашение о предоставлении займа от 28.06.2021	RUR	19,00	960000000	960 000
	Краткосрочные:					
2	Физическое лицо	3010-17/1 от 30.10.17	RUR	5,00	5370000	5 370
3	BCS Capital Dubai	NBADAEAAAXX28-11-2023/3	USD	5,20	30000000	2 690 649
4	BCS Capital Dubai	NBADAEAAAXX08-12-2023	USD	5,10	20000000	1 793 766
5	BCS Capital Dubai	NBADAEAAAXX15-12-2023	USD	5,08	20000000	1 793 766
6	BCS Capital Dubai	NBADAEAAAXX22-12-2023	USD	5,05	10000000	896 883
7	BCS Capital Dubai	NBADAEAAAXX27-12-2023	USD	5,05	20000000	1 793 766

№ п/п	Займщик	Номер договора	Валюта займа	Процентная ставка, %	Сумма займа в валюте	Сумма основного долга на 31.12.23, тыс.руб.
	Депозиты					
8	АО «БКС Банк»	Д-4695/50	RUR	3,50	270000000	270 000
9	АО «БКС Банк»	Д-4695/55 от 14.12.2023 г	USD	0,01	10000000	896 883
	Всего по займам выданным					11 101 086

- 3.6. В первом квартале 2020 года было выкуплено право требования по задолженности пяти займов в размере 314 651 тыс. руб. за 176 730 тыс.руб., и на всю сумму создан резерв под обесценение. На 31.12.2024 размер резерва сохранился.
- 3.7. Согласно проведенной инвентаризации задолженности на конец отчетного года сомнительной задолженностью является сумма процентов по займу 0412-18/2 по физическому лицу с действующей процедурой банкротства, на 31.12.2024 резерв по сомнительным долгам составляет 41 207 тыс. рублей.
- 3.8. На 31.12.2024 полученные займы состоят из овернайтв денежными средствами, заключенные брокером для пополнения оборотных средств, а также полученные займы от ООО «Компания БКС» и ULTIMA INVESTMENT HONG KONG LIMITED в размере 150 000 тыс. долларов или 15 251 955 тыс.руб. расшифровка в таблице ниже.

Пояснения 105

№ п/п	Займодавец	Сумма основного долга на 31.12.24, тыс.руб.	Процентная ставка, %	Накопленные проценты на 31.12.24, тыс.руб.	Дата выдачи	Дата погашения
1	ООО «Компания БКС»	10 000 000	25,98	177 459	06.12.24	03.01.25
2	ООО «Компания БКС»	3 000 000	31,45	28 356	20.12.24	03.01.25
3	ООО «Компания БКС» (овернайт)	28 643 493	0,05	78	29.12.23	02.01.24
3	ООО «Компания БКС» (овернайт)	173 215	6,00		31.12.24	01.01.25
3	ООО «Компания БКС» (овернайт)	453 692	12,00		31.12.24	01.01.25
3	ООО «Компания БКС» (овернайт)	72 569	13,00		31.12.24	01.01.25
3	ООО «Компания БКС» (овернайт)	26 377	14,00		31.12.24	01.01.25
3	ООО «Компания БКС» (овернайт)	217	17,00		31.12.24	01.01.25
3	ULTIMA INVESTMENT HONG KONG LIMITED	15 251 955 (150 000 USD)	6,00	12 536	27.12.24	27.06.25
	Итого	53 124 053				

На 31.12.2023 полученные займы овернайт денежными средствами, заключенные брокером для пополнения оборотных средств, были на общую сумму 28 643 493 тыс.руб. со ставкой 0,05%, и гашением 2 января 2024 года, а также полученные займы от ООО «Компания БКС» в размере 24 000 000 тыс.рублей.

№ п/п	Займодавец	Сумма основного долга на 31.12.23, тыс.руб.	Процентная ставка, %	Накопленные проценты на 31.12.23, тыс.руб.	Дата выдачи	Дата погашения
1	ООО «Компания БКС»	17 000 000	14,7	205 397	01.12.23	05.01.24
2	ООО «Компания БКС»	7 000 000	15,0	66 164	08.12.23	03.01.24
3	ООО «Компания БКС»	28 643 493	0,05	78	29.12.23	02.01.24
	Итого	52 643 493				

В 2022 году 13 апреля был заключен договор займа ценными бумагами с BROKER CREDIT SERVICE STRUCTURED PRODUCTS PLC на получение 240 000 шт. до 01.04.2024 на сумму 300 000 000 USD. На 31.12.2024 займ не закрыт, продлён до 01.04.2026, начисленные, но неоплаченные проценты за пользование бумаги составляют 81 616,49 USD в оценке 8 298 740,22 рублей.

Также на 31.12.2024 были получены займы овернайт ценными бумагами у брокера, которые учитываются забалансом, в размере 50 614 406 тыс.руб. со ставкой 0,01% годовых, с гашением 3 января 2025 года, на 31.12.2023 такие займы составляли 23 224 710 тыс.руб. со средней ставкой 0,01% годовых, с гашением 2 января 2024 года.

- 3.9. Задолженности по незавершенным операциям СВОП с валютной парой и драгоценными металлами отражаются в балансе в виде сальдо. Заключены биржевые, внебиржевые валютные СВОПы и СВОП с драгоценными металлами. Сальдо по биржевым операциям с валютной парой на 31.12.24 составляет дебетовое сальдо - 726 тыс. рублей, а на 31.12.23 2 529 тыс. рублей. Расшифровка по незавершенным операциям по валютам на 31.12.24 и на 31.12.23 представлена ниже в таблицах.

2024 год	RUR	BYN	CNY	KZT
<i>Обратное РЕПО с валютной парой</i>	-77 621 522,62	-38 268	-165 557 586	-10 000
<i>Прямое РЕПО с валютной парой</i>	2 223 359 614,62	-	5 782 846	
Итого	2 145 738 092	-38 268	-159 774 740	-10 000
<i>курс на 31.12.24</i>	<i>0,000</i>	<i>29,6434</i>	<i>13,4272</i>	<i>0,194860</i>
Итого в руб.	2 145 738 092	-1 134 393,63	-2 145 327 388,92	-1 948,6
сальдо, тыс. руб.	-726			

2023 год	RUR	HKD	CNY	EUR	KZT	TRY	USD
<i>Обратное РЕПО с валютной парой</i>	-270 681 458,61	-2 425	-76 437 444	-2 081	-3 270 000	-569 461	-47 225
<i>Прямое РЕПО с валютной парой</i>	971 666 912,62	-	21 332 168	-	770 000	413 000	-
Итого	700 985 454,01	-2 425	-55 105 276	-2 081	-2 500 000	-156 461	-47 225
<i>курс на 31.12.23</i>	<i>0,000</i>	<i>11,5014</i>	<i>12,5762</i>	<i>99,1919</i>	<i>0,197708</i>	<i>3,0481</i>	<i>89,6883</i>
Итого в руб.	700 985 454,01	-27 890,89	-693 014 971,98	-206 418,33	-494 270	-476 916,6	-4 235 530,08
сальдо, тыс. руб.	2 529						

Сальдо по незавершенным внебиржевым операциям с валютной парой или СВОП с АО «БКС Банк» на 31.12.24 состоит из сальдо между валютами продажи и покупок по первой части, и составляет 25 429 тыс. руб., а именно:

Пояснения 103

№ договора СВОП	Продажа	Валюта	Сумма руб.	Покупка	Валюта	Сумма руб.	Сальдо, тыс.руб
15 182	9 453 500	RUR	9 453 500	-50 000 000	KZT	-9 743 000	-290
15 184	13 308 650	RUR	13 308 650	-50 000 000	AMD	-12 822 800	486
15 186	19 400 000	USD	1 972 586 180	-1 950 245 140	RUR	-1 950 245 140	22 341
15 188	19 200 000	EUR	2 037 173 760	-2 034 282 240	RUR	-2 034 282 240	2 892
ВСЕГО сальдо							25 429

На 31.12.23 сальдо между валютами продажи и покупок по первой части составляла 6 330 тыс.руб., а именно:

Пояснения 103

№ договора СВОП	Продажа	Валюта	Сумма руб.	Покупка	Валюта	Сумма руб.	Сальдо, тыс.руб
8 140	265 077 300,00	RUR	265 077 300	-3 000 000	USD	- 269 064 900	-3 987
8 876	25 124 896,00	RUR	25 124 896	-8 000 000	TRY	-24 385 200	740
8 880	435 169 391,80	RUR	435 169 391,80	-37 900 000	HKD	-435 903 060	-734
8 952	8 098 002 864,00	RUR	8 098 002 864,00	-90 300 000	USD	-8 098 853 490	-851
8 954	39 606 000,00	RUR	39 606 000,00	-200 000 000	KZT	-39 541 600	64
8 956	41 000 000	EUR	4 066 867 900	-4 055 740 500	RUR	-4 055 740 500	11 127
8 958	17 900 000	CNY	225 113 980	-225 110 221	RUR	-225 110 221	4
8 960	6 613 800	RUR	6 613 800	-30 000 000	AMD	-6 647 010	-33
ВСЕГО сальдо							6 330

СВОП с драгоценными металлами расшифровывается по виду пары драгоценных металлов, на 31.12.2024 сальдо составляло:

Пояснения 103

Пара драгметалла	Покупка, кол-в, шт	Сумма тыс. руб.	Продажа, кол-во, шт	Продажа, тыс.руб	Сальдо, тыс.руб
GLDRUB	31 654	267 425	-927	-7 832	259 593
SLVRUB	322 690	38 406	-8 400	-999	37 407
ВСЕГО сальдо					297 000

На 31.12.23 расшифровка СВОП с драгоценными металлами была:

Пояснения 103

Пара драгметалла	Покупка, кол-в, шт	Сумма тыс. руб.	Продажа, кол-во, шт	Продажа, тыс.руб	Сальдо, тыс.руб
<i>GLDRUB</i>	3 369	19 814	-568	-3 340	16 474
<i>SLVRUB</i>	61 690	4 423	-16 900	-1 212	3 211
ВСЕГО сальдо					19 685

3.10. Информация об учете расчетов на налогу на прибыль. Налог на прибыль в соответствии с ПБУ 18/2002 представлен следующим образом:

Пояснения 208

№ п/п	Наименование	за 2024 год, тыс. руб.	за 2023 год, тыс. руб.
1	Прибыль до налогообложения	- 9 185 716	29 665 083
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	-1 837 143	5 933 017
3	Постоянное налоговое обязательство (активы), в т.ч.:	2 056 675	- 3 613 415
3.1	<i>Переоценка ценных бумаг</i>	<i>3 209 898</i>	<i>-1 710 167</i>
3.2	<i>Доходы от участия в других организациях (дивиденды)</i>	<i>-436 870</i>	<i>-133 840</i>
3.3	<i>Переоценка производных финансовых инструментов</i>	<i>-510 765</i>	<i>-824 249</i>
3.4	<i>Доход, сформирован по другой ставке налогообложения</i>	<i>-386 965</i>	<i>-833 141</i>
3.5	<i>Амортизация по основным средствам</i>	<i>-</i>	<i>-9</i>
3.6	<i>Переоценка по незавершенным договорам</i>	<i>-146 066</i>	<i>-116 959</i>
3.7	<i>Расход, не принимаемые для налогообложения</i>	<i>324 981</i>	<i>4 950</i>
3.8	<i>Разница до рыночных цен</i>	<i>2 462</i>	<i>-</i>
4	Отложенные налоговые активы, в т.ч.:	23 940	- 438 296
4.1	<i>Убыток от деятельности</i>	<i>23 248</i>	<i>393 569</i>
4.2	<i>Отложенные налоговые активы от признания валютно-обменных операции (СВОП) в налоговом учете</i>	<i>145</i>	<i>- 4 597</i>
4.3	<i>Списан ОНА по признанному убытку прошлых лет</i>	<i>-</i>	<i>- 828 829</i>
4.4	<i>Расходы на резерв по отпускам</i>	<i>-13</i>	<i>1 561</i>
4.5	<i>Расходы по непоплаченным процентам по займу ЦБ</i>	<i>560</i>	<i>-</i>
5	Отложенные налоговые обязательства, в т.ч.:	-243 472	2 516
5.1	<i>Отложенные налоговые обязательства от признания валютно-обменных операции (СВОП) в налоговом учете</i>	<i>-3 314</i>	<i>5 070</i>
5.2	<i>Доход от ценных бумаг нерезидентов по кассовому методу</i>	<i>-240 158</i>	<i>-2 554</i>
6	Сумма налога по ставке 15%	290 224	624 856
7	Текущий налог на прибыль	290 224	2 508 678

В 2024 году налогооблагаемой базы по основной деятельности не было, налог формировался только по отдельной базе по ставке 15% согласно ст. 284 п.4.1 НК РФ. В 2023 году разница между налоговым и бухгалтерским учетом образовалась в сторону уменьшения прибыли для целей налогообложения в

основном за счет переоценки ценных бумаг, производных финансовых инструментов, а также на сумму накопленного убытка прошлых лет по основной налогооблагаемой базе.
В течение 2023 года по итогам полугодия и третьего квартала 2023 года были начислены и выплачены промежуточные дивиденды учредителю ООО «БКС Холдинг» в размере 6 500 000 тыс. рублей. В 2024 году выплат дивидендов не было.

3.11. Расшифровка доходов и расходов Общества. Доходы делятся на основные и прочие. Основной доход Общества получен от реализации ценных бумаг.

Пояснения 201

№ п/п	Наименование дохода	Сумма, т. руб. за 2024 год	Сумма, т. руб. за 2023 год
1	Реализация ценных бумаг	333 680 213	196 045 608
2	Оказание услуг	7 938	154
	Итого	333 688 151	196 045 762

Пояснения 204 и 206

№ п/п	Наименование прочего дохода	Сумма, тыс. руб. за 2024 год	Сумма, тыс. руб. за 2023 год
1	Проценты к получению, в т.ч.:	26 207 752	17 338 575
1.1	Операции РЕПО	18 212 945	6 353 942
1.2	Купонный доход	7 790 660	10 461 032
1.3	Проценты по займам	204 147	523 601
2	Прочие доходы, в т.ч.:	14 095 335	37 233 253
2.1	Доход от продажи форвардных контрактов	6 473 453	-
2.2	Переоценка ЦБ	4 042 189	28 066 079
2.3	Переоценка ПФИ	2 279 474	4 147 789
2.4	Прочие доходы по ценным бумагам в РЕПО	725 461	284 201
2.5	Доход от внебиржевых опционных контрактов	299 017	-
2.6	СВОП операции	162 040	338 783
2.7	Курсовые разницы	86 664	3 483 941
2.8	Доходы от поручительства	20 145	11 200
2.9	Прочие	6 777	70 934
2.10	Доход от продажи ОС	115	-
2.11	Доход от фьючерсных контрактов	-	825 526
2.12	Комиссия по сделкам	-	4 800
	Итого прочие доходы:	40 303 087	54 571 828

К доходам Общества в 2024 году также относятся полученные дивиденды по акциям в размере 2 184 349 тыс.рублей. Дивиденды поступили на брокерский счет, налог с дивидендов был удержан брокером ООО «Компания БКС».

Пояснения 203

№ п/п	Наименование акции	Дата фиксации дивидендов	Количество акций, шт.	Сумма полученных дивидендов, тыс. руб.
1	ГМК НорНикель, ПАО ао01	26.12.2023	155 059	123 479
2	Белуга Групп, ПАО ао01	27.12.2023	92 043	10 418
3	Газпром нефть, ПАО ао01	27.12.2023	344 698	24 874
4	Совкомфлот, ПАО ао01	07.01.2024	100 000	550
5	Татнефть им.Шашина, ПАО ао03	09.01.2024	266 808	8 164
6	Татнефть им.Шашина, ПАО ап03	09.01.2024	480 000	14 687
7	Магнит Краснодар, ПАО ао01	11.01.2024	59 590	21 366

№ п/п	Наименование акции	Дата фиксации дивидендов	Количество акций, шт.	Сумма полученных дивидендов, тыс. руб.
8	НК Роснефть, ПАО ао01	11.01.2024	735 022	19 700
9	НОВАТЭК, ПАО ао02	26.03.2024	1 303 849	45 623
10	Группа ЛСР, ПАО ао01	02.05.2024	353 034	22 130
11	Банк СИБ, ПАО ао03	06.05.2024	690 000	6 036
12	ЛУКОЙЛ, ПАО ао01	07.05.2024	531 018	187 717
13	Белуга Групп, ПАО ао01	13.05.2024	132 309	25 899
14	Акрон, ПАО ао03	19.05.2024	19 970	7 419
15	Т Плюс, ПАО ао	11.06.2024	13 263	2
16	Московская Биржа, ПАО ао005	14.06.2024	848 229	12 804
17	Северсталь, ПАО ао02	18.06.2024	479 041	35 427
18	Газпром нефть, ПАО ао01	08.07.2024	3 132 862	53 122
19	Мосэнерго, ПАО ао01	09.07.2024	414 922	57 912
20	Казаньоргсинтез, ПАО ао02	09.07.2024	750 000	4 059
21	НК Роснефть, ПАО ао01	09.07.2024	274 836	6 937
22	Татнефть им.Шашина, ПАО ао03	09.07.2024	1 001 013	21 920
23	Татнефть им.Шашина, ПАО ап03	09.07.2024	2 718 285	59 525
24	Сбербанк, ПАО ап03	11.07.2024	126 727	3 672
25	Фосагро АО1	11.07.2024	1 155 040	153 033
26	Башнефть, ПАО ао01	12.07.2024	297 522	64 631
27	Магнит Краснодар, ПАО ао01	15.07.2024	167 901	60 201
28	МТС, ПАО ао01	16.07.2024	12 572 018	386 324
29	Сургутнефтегаз, ПАО ап01	18.07.2024	6 760 140	72 289
30	Транснефть ап02	18.07.2024	1 085 696	168 221
31	Совкомфлот, ПАО ао01	20.07.2024	5 607 639	54 982
32	Северсталь, ПАО ао02	10.09.2024	269 262	7 291
33	ФосАгро, ПАО ао02	22.09.2024	113 990	11 603
34	Ростелеком, ПАО ао01	27.09.2024	426 939	2 254
35	Татнефть им.Шашина, ПАО ао03	08.10.2024	475 512	15 807
36	Татнефть им.Шашина, ПАО ап03	08.10.2024	1 110 350	36 911
37	Белуга Групп, ПАО ао01	11.10.2024	58 303	634
38	НоваБев Групп ао004D	11.10.2024	925 386	10 064
39	НОВАТЭК, ПАО ао02	11.10.2024	1 762 336	54 430
40	Газпром нефть, ПАО ао01	14.10.2024	2 503 420	113 179
41	ММК, ПАО ао03	17.10.2024	3 464 857	7 519
42	ТКС Холдинг ао01	25.11.2024	1 210 542	97 418
43	ЛУКОЙЛ, ПАО ао01	17.12.2024	156 568	70 040
44	Хэдхангер ао01	17.12.2024	850	671
45	ГрупРенессансСтрах, АО ао01	20.12.2024	1 642 190	5 227
46	ЭсЭфАй ао02	23.12.2024	25 000	4 950
47	ФосАгро, ПАО ао02	22.12.2024	120 671	13 228
	ИТОГО			2 184 349

В 2023 году полученные дивиденды по акциям в размере составляли 669 202 тыс. рублей. Расшифровка ниже в таблице.

Пояснения 203

№ п/п	Наименование акции	Дата фиксации дивидендов	Количество акций, шт.	Сумма полученных дивидендов, тыс. руб.
1	Сбербанк, ПАО ао03	11.05.2023	2 563 437	55 808
2	Сбербанк, ПАО ап03	11.05.2023	55 832	1 215
3	ФосАгро, ПАО ао02	04.04.2023	257 081	98 814
4	НК Роснефть, ПАО ао01	12.01.2023	1 076 002	14 885
5	Татнефть им.Шашина, ПАО ао03	10.01.2023	2 098 613	12 450
6	Газпром нефть, ПАО ао01	30.12.2022	100 000	6 071
7	ЛУКОЙЛ, ПАО ао01	05.06.2023	393 908	138 434
8	Московская Биржа, ПАО ао005	16.06.2023	4 467 818	15 819
9	МТС, ПАО ао01	29.06.2023	6 105 095	183 970
10	Газпром нефть, ПАО ао01	10.07.2023	1 747 629	18 489
11	Татнефть им.Шашина, ПАО ао03	11.07.2023	495 092	11 936
12	ФосАгро, ПАО ао02	11.07.2023	450 755	18 824
13	ФосАгро, ПАО ао02	11.08.2023	450 755	84 706
14	НК Роснефть, ПАО ао01	11.07.2023	212 869	3 329
15	Центрэнергохолдинг, ПАО ао01	12.07.2023	17 833	1
16	НОВАТЭК, ПАО ао02	26.10.2023	71 089	2 134
17	Татнефть им.Шашина, ПАО ап03	11.10.2023	65 068	1 559
18	Ростелеком, ПАО ао01	01.12.2023	159 930	758
	ИТОГО			669 202

Расходы Общества – это управленческие и прочие расходы. Управленческие расходы состоят:

Пояснения 202

№ п/п	Наименование расхода	Сумма, тыс. руб. за 2024 год	Сумма, тыс. руб. за 2023 год
1	Комиссия брокера	7 043 647	6 488 000
2	Вознаграждение по форвардным контрактам	1 659 175	1 595 493
3	Обслуживание счета депо	1 222 989	2 282 297
4	Оплата труда	569 453	263 607
5	Вознаграждение компании	528 774	9 295
6	Оплата срочного вывода	304 874	27 130
7	Брокерское обслуживание	115 738	7 970
8	Страховые взносы во внебюджетные фонды	109 726	52 817
9	Клиринговый сбор	107 833	53 071
10	Урегулирование сделок	57 893	41 829
11	Биржевой сбор	44 175	21 888
12	Перевыставление счетов на бирже	21 224	9 612
13	Консультационные услуги	11 175	185
14	Хранение ЦБ	8 370	15 002
15	Командировочные расходы	3 860	4 624
16	Комиссия	3 656	7 937
17	Аренда нежилого помещения	2 656	2 444
18	Прочие услуги на бирже	2 403	1 065
19	Услуги ДМС	2 037	1 179

№ п/п	Наименование расхода	Сумма, тыс. руб. за 2024 год	Сумма, тыс. руб. за 2023 год
20	Рейтинговые действия	1 500	1 200
21	Услуги по оценке рыночных рисков	1 200	1 000
22	Услуги переводчика	741	461
23	Материалы	550	3 103
24	Аудиторские услуги	500	300
25	Плата за превышение кол-ва транзакций в сек	330	926
26	Аренда сервера	319	519
27	Прочие	257	117
28	Обучение	244	10
29	Программное обеспечение	226	341
30	Вознаграждения на бирже	198	139
31	Представительские	197	157
32	Амортизация	124	49
33	Депозитарный сбор	13	49
34	Услуги связи	7	6
35	Кадровое обслуживание	4	6
	Итого	11 822 412	10 893 830

Прочие расходы, из них:

Пояснения 205 и 207			
№ п/п	Наименование прочего расхода	Сумма, тыс. руб. за 2024 год	Сумма, тыс. руб. за 2023 год
1	Проценты к уплате, в т.ч.:	23 169 616	13 871 333
1.1	Операции РЕПО	15 460 509	5 281 259
1.2	Купонный расход	4 340 783	5 056 515
1.3	Проценты по займам	3 312 954	3 565 035
1.4	Проценты по займам овернайт денежными средствами	51 831	16 944
1.5	Проценты по займам овернайт ценными бумагами	3 539	1 580
2	Прочие расходы, в т.ч.:	4 752 443	3 846 761
2.1	Расходы по срочным контрактам	2 396 291	2 573 427
2.1	Расходы по фьючерсным контрактам	315 938	-
2.2	Списание НКД, не принимаемый в НУ	1 368 575	-
2.3	Продажа валюты	362 242	1 052 791
2.4	Внебиржевые СВОП операции	182 860	-
2.5	Финансовый результат по операциям с валютными парами	90 691	175 944
2.6	Прочие расходы по ЦБ в РЕПО	21 294	6 878
2.7	Расход FX-trade сделок	7 039	33 187
2.8	Услуги банка	5 265	3 715
2.9	Прочее	1 123	810
2.10	Госпошлина	1 058	-
2.11	Списание ценных бумаг	62	-
2.12	Продажа долга (цессия)	3	8
2.13	Расход по брокерскому счету (Кипр)	-	1
	Итого прочие расходы:	27 922 059	17 718 094

Согласно учетной политике в прочие доходы и расходы по некоторым операциям попадают уже «свернутые» финансовые результаты. Расшифровка таких операций по доходам и расходам представлена ниже по результатам 2024 и 2023 года:

год	Расшифровка статьи СВОП операции	Доход по операции, тыс. руб.	Расход по операции, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
2024	Операции СВОП с валютой	135 920	-16 774	119 146
2024	Операции СВОП с драгметаллом	43 037	-143	42 894
2024	Операции внебиржевых СВОП с валютой	122 757	-305 617	-182 860
2023	Операции СВОП с валютой	371 888	-38 395	333 493
2023	Операции СВОП с драгметаллом	5 290	-	5 290

год	Расшифровка статьи Финансовый результат по операциям с валютными парами	Доход по операции, тыс. руб.	Расход по операции, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
2024	Операции с валютной парой	58 108	-148 799	-90 691
2023	Операции с валютной парой	132 808	-141 654	-8 845
2023	Операции с валютной парой на внебирже	357 445	-524 544	-167 099

год	Расшифровка статьи Доход (Расход) по FX-trade сделкам	Доход по операции, тыс. руб.	Расход по операции, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
2024	FX-trade сделки	1 907	-8 946	-7 039
2023	FX-trade сделки	-	-33 187	-33 187

год	Расшифровка статьи Продажа валюты	Доход по операции, тыс. руб.	Расход по операции, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
2024	Отклонение курса покупки (продажи) валюты от официального курса	682 699	-1 044 941	-362 242
2023	Отклонение курса покупки (продажи) валюты от официального курса	476 830	-1 529 621	-1 052 791

№ п/п	Расшифровка статьи Курсовые разницы	Доход по операции, тыс. руб.	Расход по операции, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
1	Курсовая разница по денежным остаткам на расчетных и брокерских счетах	88 991 389	-89 907 911	-916 522
2	Курсовая разница по валютным парам	568 116	-514 881	53 235
3	Курсовая разница по внебиржевым валютным парам	2 536 893	-2 705 356	-168 463
4	Курсовая разница по внебиржевым форвардным контрактам	32 933 773	-32 089 709	844 064
5	Курсовая разница по переоценке внебиржевых форвардных контрактов	7 024 015	-6 749 665	274 350

	Всего по курсовой разнице 2024 год	132 054 186	-131 967 522	86 664
1	Курсовая разница по денежным остаткам на расчетных и брокерских счетах	110 437 318	-107 505 416	2 931 902
2	Курсовая разница по валютным парам	2 726 861	-3 090 156	-363 295
3	Курсовая разница по внебиржевым валютным парам	11 477 115	-10 706 457	770 658
4	Курсовая разница по внебиржевым форвардным контрактам	2 794 374	-2 626 151	168 223
5	Курсовая разница по переоценке внебиржевых форвардных контрактов	796 806	-820 353	-23 547
	Всего по курсовой разнице 2023 год	128 232 474	-124 748 533	3 483 941

№ п/п	Расшифровка статьи Доходы (Расходы) по срочным контрактам	Доход по операции, тыс. руб.	Расход по операции, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
1	Поставочные форвардные контракты	1 508 952	-1 481 362	27 590
2	Расчетные форвардные контракты	6 366 578	-8 790 459	-2 423 881
	Всего по форвардным контрактам 2024 год	7 875 530	-10 271 821	- 2 396 291
1	Поставочные форвардные контракты	6 391 312	-5 288 215	1 103 097
2	Расчетные форвардные контракты	2 321 990	-5 998 514	-3 676 524
	Всего по форвардным контрактам 2023 год	8 713 302	-11 286 729	- 2 573 427

год	Расшифровка статьи Доход от фьючерсных контрактов	Доход по операции, тыс. руб.	Расход по операции, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
2024	Операции с биржевыми фьючерсами и опционами	2 723 895	-3 039 833	-315 938
2023	Операции с биржевыми фьючерсами и опционами	2 499 644	-1 674 118	825 526

год	Расшифровка статьи переоценка ЦБ	Доход по операции, тыс. руб.	Расход по операции, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
2024	Переоценка ценных бумаг	48 940 361	-44 901 483	4 038 878
	Переоценка драгметаллов	6 498	-3 186	3 311
2023	Переоценка ценных бумаг	41 557 868	-13 493 242	28 064 626
	Переоценка драгметаллов	3 964	-2 511	1 453

год	Расшифровка статьи Переоценка ПФИ	Доход по операции, тыс. руб.	Расход по операции, тыс. руб.	Итого, тыс. руб.
2024	Переоценка форвардных контрактов	20 140 575	-17 861 101	2 279 474
2023	Переоценка форвардных контрактов	16 500 883	-12 353 094	4 147 789

4. Дополнительные расшифровки бухгалтерской отчетности:

Прочие расшифровки статей бухгалтерского баланса:

Пояснения	Наименование показателя	Остаток на 31.12.24 тыс. руб.	Остаток на 31.12.23, тыс. руб.
103	Дебиторская задолженность, в т.ч.:	210 334 531	117 387 589
	<i>Задолженность по заключенным договорам РЕПО</i>	166 845 007	96 227 201
	<i>Денежные средства на брокерских счетах</i>	6 158 729	11 621 830
	<i>Задолженность по купону</i>	3 399 043	1 323 581
	<i>Задолженность по ПФИ</i>	29 921 754	1 640 546
	<i>Начисленные проценты по незавершенным РЕПО</i>	663 699	975 185
	<i>Расчеты с брокером</i>	1 157 515	3 448 527
	<i>Задолженность по ДКП с паями</i>	91 018	55 038
	<i>Задолженность по заключенным договорам СВОП</i>	322 429	28 544
	<i>Начисленные проценты по займу</i>	25 730	30 189
	<i>Расчеты по хоздоговорам</i>	1 270	24
	<i>Задолженность по услуге маркет-мейкер</i>	108	-
	<i>прочее</i>	3 151	204
	<i>Расчеты по налогу на прибыль</i>	1 745 078	2 036 720
106	Кредиторская задолженность, в т.ч.:	225 435 102	151 095 243
	<i>Задолженность по заключенным договорам РЕПО</i>	157 309 643	98 136 061
	<i>Задолженность по заключенным форвардным контрактам</i>	59 796 781	47 518 125
	<i>Задолженность за комиссию брокера</i>	2 742 317	899 697
	<i>Задолженность по полученным дивидендам по ценным бумагам в РЕПО</i>	39 875	891 707
	<i>Начисленные проценты по незавершенным договорам РЕПО, займам овернайт</i>	529 283	350 032
	<i>Задолженность по заключенным внебиржевым договорам СВОП</i>	726	-
	<i>Задолженность по заключенным договорам</i>	63 966	63 454
	<i>Задолженность на брокерских счетах</i>	4 929 974	3 221 924
	<i>Задолженность поставщику</i>	1 778	1 807
	<i>Задолженность персоналу</i>	10 293	6 952
	<i>Задолженность по налогам и взносам во внебюджетные фонды</i>	10 466	5 484

5. Оценочные обязательства и резервы:

На 31.12.2024 (Пояснение 107) сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 13 378 тыс. рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 1 964, срок исполнения — 2025 год.

Резерв под обесценение финансовых вложений составил 176 730 тыс.руб. - это выкуплено право требования по задолженности пяти займов в размере 314 651 тыс. руб. Резерв сформирован по контрагенту – физическому лицу, по которому введена процедура реструктуризации долгов и ООО СМ "Стиллайн" назначенного по Определению суда.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 41 207 тыс. руб. в связи с наличием просроченной задолженности по выданному займу и оплатой процентов, по суммам и контрагентам зафиксированным Определением суда.

6. Дополнительные расшифровки обеспечения:

Совместно с ООО «Компания проектного финансирования» предоставлено поручительство за исполнение всех обязательств заёмщика ООО «Газэнергомонтаж» перед ООО «СФО «Социального развития» по договору от 29.06.2020. Сумма поручительства рассчитывается по формуле, приведенной в договоре, максимальная сумма 560 000 тыс.рублей. За поручительство ежеквартально начисляется вознаграждение, за 2024 год оно составило 20 145 тыс.рублей. С 01.01.2025 согласно действующего Договора, поручительство прекращается.

7. Операции со связанными сторонами:

Стороны считаются связанными, если они находятся под общим контролем или одна из них имеет возможность контролировать другую, или может оказывать существенное влияние при принятии другой стороной финансовых и операционных решений. При рассмотрении взаимоотношений со всеми связанными сторонами принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма.

К связанным с Обществом лицам, в частности, относятся материнская компания (основной участник), связанные с основным участником дочерние и зависимые компании и управленческий персонал.

В данной пояснительной записке раскрываются сведения об операциях (сделках) связанных сторон и суммы остатков по таким операциям, необходимые для понимания влияния результатов на финансовую устойчивость Общества.

В целях исключения потерь экономического характера согласно ПБУ 11/2008 Общество раскрывает информацию по группам связанных сторон. Ниже указаны данные об объеме операций, стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям со связанными сторонами по состоянию на 31.12.2024. Ниже указаны данные об объеме операций, стоимостные показатели по незавершенным на конец отчетного периода операциям со связанными сторонами по категориям по состоянию на 31.12.2024

№ п/п	Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.		
		Материнская компания	Связанные с основным участником дочерние и зависимые компании	Управленческий персонал
	АКТИВ			
1	Финансовые вложения	-	10 692 068	-
2	Брокерский счет	-	6 035 918	-
3	Расчеты по сделкам	-	1 248 641	-
4	Дебиторская задолженность по операциям РЕПО в рамках генсога	-	166 845 007	-
5	Дебиторская задолженность по процентам по займам, депозитам	-	689 086	-

№ п/п	Наименование статьи	Сумма, тыс. руб.		
		Материнская компания	Связанные с основным участником дочерние и зависимые компании	Управленческий персонал
6	Дебиторская задолженность по сделкам СВОП	-	25 429	-
7	Денежные средства	-	1 015 788	-
	ПАССИВ	-	-	-
8	Заемные средства	-	28 251 955	-
9	Кредиторская задолженность по операциям РЕПО	-	157 309 643	-
10	Кредиторская задолженность по брокерскому вознаграждению	-	2 741 894	-
11	Кредиторская задолженность по процентам по займам	-	529 283	-
12	Кредиторская задолженность по операциям сделкам	-	35 203	-
13	Кредиторская задолженность по брокерскому счету	-	4 929 974	-
14	Кредиторская задолженность перед поставщиком	-	1 775	-

Полученные доходы и понесенные расходы со связанными сторонами по категориям, представлены ниже в таблице

Наименование дохода/расхода	Статья	Сумма, тыс. руб.		
		Материнская компания	Связанные с основным участником дочерние и зависимые компании	Управленческий персонал
Коммерческие и административные расходы	Комиссия брокера, обслуживание счета ДЕПО		-8 763 793	-
	Расходы по основной деятельности по брокерскому счету		-2 342 830	-
	Аренды помещения и сервера		-10 684	-
	Оплата труда	-	-8 768	-8 768
	Услуги		-1 000	-
Проценты к получению	Доход по процентам по займам	-	145 875	-
	Доход по сделкам РЕПО		1 658 791	
Проценты к уплате	По займам полученным (расход)	-	-3 315 780	-
	Расход по сделкам РЕПО		-673 976	
Прочие доходы	Доходы от реализации ОС	115	-	-
	Доход СВОП операциям	-	116 156	-
	Доход от передачи срочных контрактов		6 473 453	
Прочие расходы	Услуги банка	-	-4 465	-
	Убыток от купли-продажи валюты	-	-364 948	-

Бенефициарным владельцем Общества является Михасенко Олег Владимирович - гражданин РФ, ИНН 540717034323.

8. Информация об учетной политике и ее изменениях:

В 2024 году изменений в учетную политику по бухгалтерскому и налоговому учёту не вносились.

9. Условные факты хозяйственной деятельности:

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность Общества) на отчетную дату, а также информации, о которой следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

Резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

10. Информация о событиях после отчетной даты:

События после отчетной даты признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год не происходили.

Директор ООО «Финансовый Консалтинг»

Ашихмин Н.А.

Главный бухгалтер
19.03.2025

Никонова Т.Л.

