



АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Фонду пенсионного и социального страхования Российской Федерации

**Заключение по результатам аудита отчетности,
связанной с доверительным управлением
средствами пенсионных накоплений на основании
Договора ДУ № 22-03У036 от 08.10.2003 г., заключенного
с Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации**

Мнение

Мы провели аудит отчетности, связанной с доверительным управлением средствами пенсионных накоплений на основании Договора ДУ № 22-03У036 от 08.10.2003 г., заключенного с Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации (сокращенное наименование – Социальный фонд России) (до 01.01.2023 г. – Государственное учреждение – Пенсионный фонд Российской Федерации) Закрытым акционерным обществом «Лидер» (Компанией по управлению активами пенсионного фонда) (ОГРН 1025002040250; место нахождения: г. Москва, Симферопольский бульвар, дом 13), состоящей из:

- бухгалтерского баланса на 31.12.2024 г.,
- отчета о финансовых результатах за 2024 год,
- пояснительной записки к годовому бухгалтерскому отчету в отношении доверительного управления средствами пенсионных накоплений за 2024 год,
- отчета об инвестировании средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2024 года,
- отчета о доходах от инвестирования средств пенсионных накоплений за 4 квартал 2024 года.

По нашему мнению, прилагаемая отчетность, связанная с доверительным управлением средствами пенсионных накоплений на основании Договора ДУ № 22-03У036 от 08.10.2003 г., заключенного с Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации, подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с правилами составления указанной отчетности, установленными законодательством Российской Федерации и нормативными документами Банка России.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность, согласно указанным стандартам, далее раскрывается в разделе «Ответственность аудитора за аудит отчетности, связанной с доверительным управлением» нашего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к Закрытому акционерному обществу «Лидер» (Компании по управлению активами пенсионного фонда)» (далее – ЗАО «Лидер») в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Ответственность руководства ЗАО «Лидер» за отчетность, связанную с доверительным управлением

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной отчетности, связанной с доверительным управлением, в соответствии с законодательством Российской Федерации и нормативными документами Банка России, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки отчетности, связанной с доверительным управлением, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке отчетности, связанной с доверительным управлением, руководство несет ответственность за оценку способности ЗАО «Лидер» продолжать непрерывно деятельность по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается прекратить деятельность по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений, или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме прекращения деятельности по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений.

Ответственность аудитора за аудит отчетности, связанной с доверительным управлением

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

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

- выявляем и оцениваем риски существенного искажения отчетности, связанной с доверительным управлением, вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

- получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля ЗАО «Лидер»;

- оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики и обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;

- делаем вывод о правомерности применения руководством допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств - вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности ЗАО «Лидер» продолжать деятельность по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в отчетности, связанной с доверительным управлением, или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что ЗАО «Лидер» утратит способность продолжать непрерывно деятельность по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с руководством ЗАО «Лидер», доводя его сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

**Отчет о результатах проверки в соответствии с требованиями
Федерального закона от 24.07.2002 г. № 111-ФЗ «Об инвестировании средств
для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации»**

Руководство ЗАО «Лидер» несет ответственность за выполнение требований Федерального закона от 24.07.2002 г. № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации» и изданных в соответствии с этим Законом нормативных документов, регулирующих деятельность, связанную с доверительным управлением средствами пенсионных накоплений на основании договоров, заключенных с Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации.

В соответствии со Статьей 9 Федерального закона от 24.07.2002 г. № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации» мы провели процедуры с целью получения аудиторских доказательств, подтверждающих:

а) обособление средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление управляющей компании, ведение по ним отдельного бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности по операциям со средствами пенсионных накоплений;

б) соответствие требованиям действующего российского законодательства порядка расчета по состоянию на 31 декабря отчетного года текущей стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые размещены средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное управление управляющей компании;

в) соответствие требованиям действующего российского законодательства порядка составления ежеквартальной отчетности об инвестировании средств пенсионных накоплений и отчетности о доходах от инвестирования;

г) правильность, полноту и своевременность перечисления средств в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, в том числе на финансирование установленных законодательством Российской Федерации выплат за счет средств пенсионных накоплений;

д) правильность удержания вознаграждения управляющей компании и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений.

Указанные процедуры были выбраны на основе нашего суждения и ограничивались запросом, анализом, сравнением внутренних требований, порядков и методик ЗАО «Лидер» с требованиями, установленными Федеральным законом от 24.07.2002 г. № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации» и иными нормативными документами, а также пересчетом, сравнением и сверкой числовых показателей и иной информации.

Мы не проводили иных процедур в отношении порядка ведения учета пенсионных накоплений, находящихся в доверительном управлении, и операций с этими пенсионными накоплениями, а также порядка составления отчетности в отношении этих пенсионных накоплений, кроме процедур, которые мы сочли необходимыми для целей выражения мнения об отчетности, связанной с доверительным управлением.

Процедуры в отношении проверки обособления средств пенсионных накоплений, порядка расчета текущей стоимости активов и стоимости чистых активов, порядка составления ежеквартальной отчетности, правильности, полноты и своевременности перечисления средств в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, правильности удержания вознаграждения управляющей компании и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений были проведены нами исключительно для целей соответствия требованиям Статьи 9 Федерального закона от 24.07.2002 г. № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации».

Выводы по результатам проведенных нами процедур изложены далее.

По нашему мнению, деятельность ЗАО «Лидер» по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений на основании Договора ДУ № 22-03У036 от 08.10.2003 г., заключенного с Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации, за 2024 год в части:

а) обособления средств пенсионных накоплений, переданных в доверительное управление управляющей компании, ведение по ним отдельного бухгалтерского учета и составление финансовой (бухгалтерской) отчетности по операциям со средствами пенсионных накоплений;

б) порядка расчета по состоянию на конец отчетного года текущей стоимости активов и стоимости чистых активов, в которые размещены средства пенсионных накоплений, переданные в доверительное управление управляющей компании;

в) порядка составления ежеквартальной отчетности об инвестировании средств пенсионных накоплений и отчетности о доходах от инвестирования;

г) правильности, полноты и своевременности перечисления средств в Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации, в том числе на финансирование установленных законодательством Российской Федерации выплат за счет средств пенсионных накоплений;

д) правильности удержания вознаграждения управляющей компании и перечисления средств в оплату необходимых расходов по инвестированию средств пенсионных накоплений;

соответствует требованиям Федерального закона от 24.07.2002 г. № 111-ФЗ «Об инвестировании средств для финансирования накопительной пенсии в Российской Федерации», а также изданных в соответствии с этим Законом нормативных документов, регулирующих деятельность по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого выпущено
настоящее аудиторское заключение
независимого аудитора

Марианна Евгеньевна Баварова

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000007 (нового образца), выдан на основании Решения № 18 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 05.09.2011 г., на неограниченный срок.

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 21906110700.

ООО Аудиторская служба «РЦБ-Деловая Перспектива»

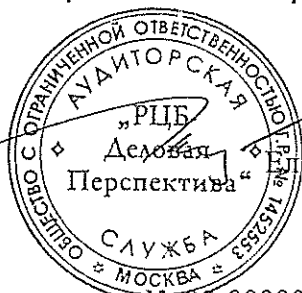
Местонахождение: Российская Федерация, г. Москва

Основной государственный регистрационный номер 1027700305412

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 11906082854

Генеральный директор



Елена Владимировна Петренко

Квалификационный аттестат аудитора № 05-000002 (нового образца), выдан на основании Решения № 15 саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческого партнерства «Российская Коллегия аудиторов» от 11.08.2011 г., на неограниченный срок.

Основной регистрационный номер записи в Реестре аудиторов и аудиторских организаций (ОРНЗ) 21906110507.

«14» марта 2025 г.

Учредитель управления	Фонд пенсионного и социального страхования Российской Федерации (Социальный фонд России)
Управляющая компания	ЗАО "Лидер"
Договор ДУ	

**Бухгалтерский баланс
на 31/12/2024**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

КОДЫ		
710001		
31	12	24
11767986		
5018026672		
66.02.1		
67		

Организация: ЗАО "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда)

ОКПО

ДУ пенсионными накоплениями по договору № 22-03У036 от 08/10/2003

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

пенсионные накопления СФР

ОКВЭД

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество

по ОКОПФ/ОКФС

Единица измерения: тыс.руб.

по ОКЕИ

Местонахождение (адрес) 117556, г.Москва, Симферопольский б-р, д. 13

Пояснения ¹	Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	Актив				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	---	---	---
	Результаты исследований и разработок	1120	---	---	---
	Нематериальные поисковые активы	1130	---	---	---
	Материальные поисковые активы	1140	---	---	---
	Основные средства	1150	---	---	---
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	---	---	---
	Финансовые вложения	1170	---	---	---
	Отложенные налоговые активы	1180	---	---	---
	Прочие внеоборотные активы	1190	---	---	---
	ИТОГО по разделу I	1100	---	---	---
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	---	---	---
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	---	---	---
	Дебиторская задолженность	1230	33 632	44 372	8 541
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	583 508	569 799	549 868
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	40 035	37 888	10 818
	Прочие оборотные активы	1260	---	---	---
	ИТОГО по разделу II	1200	657 175	652 059	569 228
	БАЛАНС	1600	657 175	652 059	569 228

Пояснения	Наименование показателя	Коды	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ		---	---	---
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	---	---	---
	Целевое финансирование	1315	---	---	---
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	---	---	---
	Переоценка внеоборотных активов	1340	---	---	---
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	---	---	---
	Резервный капитал	1360	---	---	---
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	---	---	---
	ИТОГО по разделу III	1300	---	---	---
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	---	---	---
	Отложенные налоговые обязательства	1420	---	---	---
	Оценочные обязательства	1430	---	---	---
	Прочие обязательства	1450	650 927	609 740	566 741
	ИТОГО по разделу IV	1400	650 927	609 740	566 741
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510			
	Кредиторская задолженность	1520	6 248	42 320	2 486
	Доходы будущих периодов	1530			
	Оценочные обязательства	1540			
	Прочие обязательства	1550			
	ИТОГО по разделу V	1500	6 248	42 320	2 486
	БАЛАНС	1700	657 175	652 059	569 228

Заместитель генерального
директора – Начальник
Управления по работе на
фондовом рынке



Алешин О.Н.
(подпись) (расшифровка подписи)

"21" февраля 2025 г.

Заместитель
начальника
Управления учета и
отчетности -
Заместитель главного
бухгалтера

Жирнякова И.В.
(подпись) (расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах

за год 2024г.

Организация

ЗАО "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда)

ДУ пенсионными накоплениями по договору № 22-03У036 от 08/10/2003

Дата (число, месяц, год) Форма по ОКУД

по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности

пенсионные накопления СФР

Организационно-правовая форма / форма собственности

Закрытое акционерное общество

Единица измерения: тыс.руб.

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ

710002

31

12

23

11767986

5018026672

66.02.1

67

Пояснения	Наименование показателя	Коды	За год 2024 г.	За год 2023 г.
	Выручка	2110	242 607	248 856
	Себестоимость продаж	2120	(245 393)	(247 740)
	Валовая прибыль (убыток)	2100		
	Коммерческие расходы	2210		
	Управленческие расходы	2220		
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(2 786)	1 116
	Доходы от участия в других организациях	2310	7 857	5 581
	Проценты к получению	2320	58 674	43 079
	Проценты к уплате	2330	---	---
	Прочие доходы	2340	30 907	37 936
	Прочие расходы	2350	(39 069)	(32 280)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	55 583	55 432
	Текущий налог на прибыль	2410		
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421		
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430		
	Изменение отложенных налоговых активов	2450		
	Прочее	2460		
	Чистая прибыль (убыток)	2400	55 583	55 432

Пояснения	Наименование показателя	Коды	За год 2024 г.	За год 2023 г.
	СПРАВОЧНО Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510		
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		
	Совокупный финансовый результат периода	2500	55 583	55 432
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910		

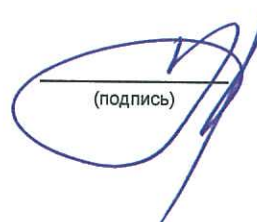
Заместитель генерального директора –
Начальник Управления по работе на
фондовом рынке ЗАО "Лидер"


Алешин О.Н.
(подпись) сшифровка подписи

"21" февраля 2025 г.



Заместитель начальника
Управления учета и отчетности -
Заместитель главного бухгалтера


(подпись)

Жирнякова И.В.
(расшифровка подписи)

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К годовому бухгалтерскому отчету в отношении доверительного управления средствами пенсионных накоплений за 2024 год.

О "Лидер" (Компания по управлению активами пенсионного фонда), осуществляющее доверительное управление средствами пенсионных накоплений переданных Фондом пенсионного и социального страхования Российской Федерации, сообщает следующее:

Бухгалтерская отчетность в отношении средств пенсионных накоплений за 2024 год подготовлена в соответствии с Федеральным Законом

- 1 Основными аспектами учетной политики в 2024 году в отношении средств пенсионных накоплений являются:
 - Правила стоимостной оценки активов, в которые инвестированы средства пенсионных накоплений при приеме их к бухгалтерскому учету;
 - Порядок переоценки активов и обязательств;
 - Правила стоимостной оценки активов при выбытии;
 - Порядок признания расходов по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений;
 - Порядок формирования доходов по доверительному управлению средствами пенсионных накоплений;
 - Рабочий план счетов.
- 2 В отношении пенсионных накоплений учетная политика в 2024 году основывалась на следующих принципах:
 - Имущественная обособленность;
 - Непрерывность деятельности;
 - Последовательность применения учетной политики;
 - Временная определенность фактов хозяйственной деятельности.
- 3 Расшифровка отдельных строк обособленного баланса:
 - Финансовые вложения по состоянию на 31.12.2024г. составили в сумме 583 507 619,34 рублей.

Код	Эмитент	Данные отчетного года, руб	Данные предыдущего года, руб
ИИ			
ZP	ао, ПАО "Газпром", 1-02-00028-A		1 467 790,20
KN	ао, ПАО "ГМК "Норильский никель", 1-01-40155-F	5 940 939,60	
OH	ао, ПАО "ЛУКОЙЛ", 1-01-00077-A	14 133 456,00	14 463 216,00
NT	ао, ПАО "Магнит", 1-01-60525-P	4 324 800,00	
GN	ао, ПАО "ММК", 1-03-00078-A		3 863 272,00
SI	ао, ПАО "МТС", 1-01-04715-A		5 351 775,00
SN	ао, ПАО "НК "Роснефть", 1-02-00122-A	3 072 208,80	3 760 212,50
K	ао, ПАО "НЛМК", 1-01-00102-A	3 825 954,60	3 812 580,00
TK	ао, ПАО "НОВАТЭК", 1-02-00268-E	6 967 212,00	2 044 302,40
L	ао, ПАО "Полус", 1-01-55192-E	5 180 000,00	5 883 302,50
MF	ао, ПАО "Северсталь", 1-02-00143-A	4 668 471,00	2 231 281,20
N	ао, ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина, 1-03-00161-A	4 565 585,70	6 511 240,20
D, ао02	ао, ПАО "Юнипро", 1-02-65104-D		2 046 976,00
EX	ао, ПАО Московская Биржа, 1-05-08443-H	6 262 359,50	5 176 488,10
ER	ао, ПАО Сбербанк, 10301481B	8 245 094,00	12 638 700,00
NP	ап, ПАО "Татнефть" им. В.Д. Шашина, 2-03-00161-A		681 804,00
FRP01	ап, ПАО "Транснефть", 2-01-00206-A	6 651 822,50	
RP	ап, ПАО Сбербанк, 20301481B		5 851 433,80
ИТОГО:		73 837 903,70	75 784 373,90
Поративные облигации			
Бта14ИП	ио, ПАО РОСБАНК, 41403338B		388 976,87
ОСА1P2	ко, АК "АЛРОСА" (ПАО), 4B02-02-40046-N-001P	24 952 500,00	
ФАБ2P18	ко, АО "АЛЬФА-БАНК", 4B02-18-01326-B-002P		24 100 000,00
ФА БО39	ко, АО "АЛЬФА-БАНК", 4B023901326B		13 482 000,00
Б 2P10	ко, АО "Россельхозбанк", 4B02-07-03349-B-002P		14 584 500,00
смхПБ6	ко, АО "Трансмашхолдинг", 4B02-06-35992-H-001P	3 477 649,80	3 678 916,80
1-28 обл	ко, ОАО "РЖД", 4-28-65045-D	14 835 000,00	
ромКБ4	ко, ООО "Газпром капитал", 4B02-04-36400-R	19 760 000,00	18 798 000,00
Хол2P1R	ко, ООО "ЕвразХолдинг Финанс", 4B02-01-36383-R-002P		9 543 252,00
БФин2P3	ко, ООО "ИКС 5 ФИНАНС", 4B02-03-36241-R-002P	19 570 000,00	19 400 000,00
Б1P1	ко, ООО "Мэйл.Ру Финанс", 4B02-01-00566-R-001P	8 184 000,00	8 690 000,00
фл БО1	ко, ПАО "Аэрофлот", 4B02-01-00010-A-001P	5 966 100,00	6 244 700,00
нф1P6R	ко, ПАО "Газпром нефть", 4B02-06-00146-A-001P		14 690 961,40
ит4P01	ко, ПАО "Магнит", 4B02-01-60525-P-004P	14 460 600,00	23 750 000,00
ит1P05	ко, ПАО "Магнит", 4B02-05-60525-P-001P		9 905 000,00
1P-20	ко, ПАО "МТС", 4B02-20-04715-A-001P	25 835 600,00	28 095 200,00
фт2P8	ко, ПАО "НК "Роснефть", 4B02-08-00122-A-002P		13 189 088,00

ВБТЭК1Р1	ко, ПАО "НОВАТЭК", 4В02-01-00268-Е-001Р	22 387 500,00	23 495 000,00
стел2Р13	ко, ПАО "Ростелеком", 4В02-13-00124-А-002Р	28 650 000,00	30 315 000,00
стел2Р14	ко, ПАО "Ростелеком", 4В02-14-00124-А-002Р	14 100 000,00	
сГидрБП9	ко, ПАО "РусГидро", 4В02-09-55038-Е-001Р	22 492 425,00	
БурХ Б03	ко, ПАО "СИБУР Холдинг", 4В02-03-65134-Д	15 676 156,80	
К-1Б01Р1	ко, ПАО "ТГК-1", 4В02-01-03388-Д-001Р	14 085 000,00	13 911 000,00
сАгро П1	ко, ПАО "ФосАгро", 4В02-01-06556-А-001Р	16 635 578,40	9 238 497,20
К ЕЭС1Р6	ко, ПАО "ФСК ЕЭС", 4В02-06-65018-Д-001Р	12 796 500,00	
ер_Sb33R	ко, ПАО Сбербанк, 4В02-500-01481-В-001Р		9 634 000,00
ИТОГО:		283 864 610,00	295 134 092,27

государственные бумаги субъектов РФ			
БГО35003	СФО, Комитет финансов, RU35003GSP0	2 912 000,00	3 046 750,00
ердлОБ10	СФО, Министерство финансов Свердловской области, RU3		1 885 800,00
сОБ34013	СФО, МЭФ Московской области, RU34013MOO0		3 807 200,00
сОБ34014	СФО, МЭФ Московской области, RU34014MOO0	3 030 540,00	5 139 277,50
сОБ35015	СФО, МЭФ Московской области, RU35015MOO0	4 471 250,00	6 470 100,00
лОБ34012	СФО, Правительство Белгородской области, RU34012BEL0		6 117 080,27
лОБ34013	СФО, Правительство Белгородской области, RU34013BEL0		2 481 272,80
лещкОБ12	СФО, Управление финансов области, RU34012LIP0	690 613,80	1 398 071,39
ИТОГО:		11 104 403,80	30 345 551,96

облигации федерального займа			
207RMFS	ОФЗ-ПД, Минфин России, 26207RMFS	7 587 990,00	8 293 410,00
3 26219	ОФЗ-ПД, Минфин России, 26219RMFS	1 717 580,00	1 829 860,00
3 26222	ОФЗ-ПД, Минфин России, 26222RMFS		19 287 600,00
3 26229	ОФЗ-ПД, Минфин России, 26229RMFS	18 302 400,00	
3 26232	ОФЗ-ПД, Минфин России, 26232RMFS		16 882 933,60
3 26234	ОФЗ-ПД, Минфин России, 26234RMFS	65 394 700,00	
3 52002	ОФЗ-ПД, Минфин России, 52002RMFS	24 556 331,84	26 867 321,60
3 24021	ОФЗ, Минфин России, 24021RMFS		25 097 500,00
3 26241	ОФЗ, Минфин России, 26241RMFS	7 222 700,00	
3 29014	ОФЗ, Минфин России, 29014RMFS	89 919 000,00	34 987 050,00
3 52003	ОФЗ-ПД, Минфин России, 52003RMFS		1 973 960,23
3 29024	ОФЗ, Минфин России, 29024RMFS		33 315 659,24
ИТОГО:		214 700 701,84	168 535 294,67

муниципальные облигации			
ИТОГО:			
позиты			
ИТОГО:			
Итого Финансовых вложений		583 507 619,34	569 799 312,80

- Дебиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составила 33 632 435.93 рублей, в том числе:

мы репо			
6407_39964	ЗАЙМ РЕПО, 3996407_3996408, ОФЗ 29024		34 184 727,63
6581_39965	ЗАЙМ РЕПО, 3996581_3996582, ОФЗ 52003		2 001 622,99
1655_43116	Займ Репо, 4311655_4311656, ОФЗ 26248	12 045 518,59	
1751_43117	Займ Репо, 4311751_4311752, ОФЗ 26243	6 019 318,64	
1851_43118	Займ Репо, 4311851_4311852, ОФЗ 26247	6 016 296,87	
ИТОГО:		24 081 134,10	36 186 350,62

Вид задолженности	Данные отчетного года, руб	Данные предыдущего года, руб
Четы по ценным бумагам (брокер)	814 437,90	319 093,33
НАЧИСЛЕННЫЙ ПО КОРП.ОБЛИГ.	5 669 646,74	4 719 622,15
НАЧИСЛЕННЫЙ ПО СФО	127 503,10	300 256,76
НАЧИСЛЕННЫЙ ПО ОФЗ	2 676 160,00	2 706 537,24
НАЧИСЛЕННЫЙ ПРОЦЕНТ ПО МНО	185 352,45	139 878,08
читающиеся дивиденды	78 201,64	0,00
Итого Дебиторская задолженность	33 632 435,93	44 371 738,18

- Кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2024г. составила 6 248 035.76 рублей (Шесть миллионов двести двадцать тысяч восемьсот двенадцать рублей 28 копеек).

Четы с Управляющей компанией	6 248 035,76	6 220 812,28
Четы по сделкам репо		36 098 716,63
Итого Кредиторская задолженность	6 248 035,76	42 319 528,91

4 Расшифровка отдельных строк отчета о финансовых результатах:

Код строки	Наименование показателя	Данные отчетного года, руб	Данные предыдущего года, руб
	Выручка	242 606 728,25	248 855 672,32
	в том числе:		
	акции	39 632 968,85	10 520 530,90
	корпоративные облигации	121 587 563,50	164 018 521,10
	Субфедеральные облигации	19 966 500,00	24 201 460,77
	Облигации федерального займа	61 419 695,90	48 565 759,55
			1 549 400,00
	Себестоимость продаж	245 392 566,48	247 739 778,22
	в том числе:		
	акции	40 989 812,66	10 921 984,50
	корпоративные облигации	122 527 706,45	163 690 331,30
	Субфедеральные облигации	19 913 422,05	23 715 463,74
	Облигации федерального займа	61 961 626,00	47 837 762,01
			1 574 236,67
	Проценты (НКД) к получению, всего		
	в том числе:	58 673 554,76	43 079 365,12
	НКД по ЦБ	51 091 745,71	39 339 955,29
	Проценты по депозитам	2 706 946,71	1 576 117,76
	Проценты по сделка репо	4 874 862,34	2 163 292,07
	Доходы от участия в других организациях, всего		
	в том числе:	7 856 837,63	5 581 394,15
	Дивиденды по акциям	7 856 837,63	5 581 394,15
	Прочие доходы, всего		
	в том числе:	30 907 217,66	37 935 609,95
	Выручка от вложений в ЦБ		0,00
	Переоценка ЦБ (положительная)	30 906 547,79	37 125 000,78
	Прочие доходы	669,87	810 609,17
	Прочие расходы, всего		
	в том числе:	39 068 240,48	32 280 116,57
	Расходы от выбытия ЦБ		0,00
	Переоценка ЦБ (отрицательная)	32 170 744,36	24 693 531,33
	Прочие расходы	6 897 496,12	7 586 585,24
	Прибыль (убыток) от инвестирования	55 583 531,34	55 432 146,75

- 5 Обособление средств пенсионных накоплений переданных в ДУ и ведение по ним отдельного бухгалтерского учета
- Договор банковского счета (новая редакция) № 810-3-30028/2004 от 25.03.2004 г. с "Газпромбанк" (Акционерное общество);
 - Обособленный бухгалтерский баланс средств пенсионных накоплений;
 - Отчет о финансовых результатах в отношении средств пенсионных накоплений.

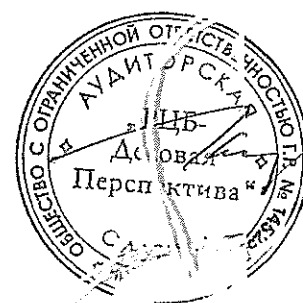
Заместитель генерального директора – Начальник Управления по работе на фондовом рынке ЗАО "Лидер"

Заместитель начальника Управления учета и отчетности -
Заместитель главного бухгалтера ЗАО "Лидер"



Алешин О.Н.

Жирнякова И.В.



Пронумеровано, пронумеровано, скреплено
печатью 13 Принадлежит листов.
" 14 " марта 2025 г.