Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	70238832	1037739891958	7714515544

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "БЕНЕФОРТ" (ООО "БЕНЕФОРТ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123290, Город Москва, ул. 2-Я Магистральная, дом 8А, строение 2
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31 марта 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства		18 140	16 878	16 478
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 805	7 342	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		2 805	7 342	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		10 476	10 524	28 225
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		10 476	10 524	-
11	дебиторская задолженность		-	-	28 225
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них		7 281	7 483	1 994
18	Основные средства и капитальные вложения в них		19	21	29
19	Требования по текущему налогу на прибыль		4 239	4 239	4 239
20	Отложенные налоговые активы		2 308	2 267	4 667
21	Прочие активы		840	1 158	438
22	Итого активов		46 108	49 912	56 069
Раздел II. Обязательства					
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		11 063	10 707	51
27	средства клиентов		10 437	10 437	-
30	кредиторская задолженность		626	270	51
34	Отложенные налоговые обязательства		136	133	-
36	Прочие обязательства		3 484	3 265	719
37	Итого обязательств		14 683	14 105	770
Раздел III. Капитал					
38	Уставный капитал		35 000	35 000	35 000
39	Добавочный капитал		175 654	172 116	118 215
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(179 229)	(171 309)	(97 916)
44	Итого капитала		31 425	35 807	55 299
45	Итого капитала и обязательств		46 108	49 912	56 069

Генеральный директор — (должность руководителя)
(подпись)
Копыцкий Владислав Анатольевич — (фамилия, имя, отчество (при наличии))

28 апреля 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1037739891958 * «БЕНЕФОРТ» ИНН 7714515544 * МОСКВА *

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	70238832	1037739891958	7714515544

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "БЕНЕФОРТ" (ООО "БЕНЕФОРТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123290, Город Москва, ул. 2-Я Магистральная, дом 8А, строение 2
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		152	35	152	35
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		(9)	-	(9)	-
4	процентные доходы		162	-	162	-
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(1)	35	(1)	35
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		-	2	-	2
16	Расходы на персонал		(5 588)	(3 938)	(5 588)	(3 938)
17	Прямые операционные расходы		(105)	-	(105)	-
21	Общие и административные расходы		(2 395)	(1 316)	(2 395)	(1 316)
23	Прочие доходы		-	1	-	1
24	Прочие расходы		-	-	-	-
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		(7 937)	(5 216)	(7 937)	(5 216)
26	Налог на прибыль, в том числе:		16	46	17	46
27	текущий налог на прибыль		(22)	-	(22)	-
28	отложенный налог на прибыль		38	46	38	46
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		(7 920)	(5 170)	(7 920)	(5 170)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
69	Итого совокупного дохода (расхода)		(7 920)	(5 170)	(7 920)	(5 170)

Генеральный директор — (должность руководителя)
(подпись)
Копыцкий Владислав Анатольевич — (фамилия, имя, отчество (при наличии))

28 апреля 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1037739891958 * «БЕНЕФОРТ» ИНН 7714515544 * МОСКВА *

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	70238832	1037739891958	7714515544

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "БЕНЕФОРТ" (ООО "БЕНЕФОРТ")

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123290, Город Москва, ул. 2-Я Магистральная, дом 8А, строение 2

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004
Годовая (квартальная полугодовая, за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым 10 справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 01 января 2024 г.		35 000	118 215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(97 916)	55 299
4	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный		35 000	118 215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(97 916)	55 299
6	Остаток на 01 января 2024 г.		35 000	118 215	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(97 916)	55 299
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(5 170)	(5 170)
14	Прочие взносы акционеров (участников)		-	6 900	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 900
17	Остаток на 31 марта 2024 г.		35 000	125 115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(103 086)	57 029
18	Остаток на 01 января 2025 г.		35 000	172 115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(171 309)	35 807
21	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный		35 000	172 115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(171 309)	35 807
23	Остаток на 01 января 2025 г.		35 000	172 115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(171 309)	35 807
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7 920)	(7 920)
31	Прочие взносы акционеров (участников)		-	3 539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 539
34	Остаток на 31 марта 2025 г.		35 000	175 654	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(179 229)	31 425

Генеральный директор — (должность руководителя)

(подпись)

Копыцкий Владислав Анатольевич — (фамилия, имя, отчество (при наличии))

28 апреля 2025 г.

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ * ОГРН 1037739891958 * «БЕНЕФОРТ» ИНН 7714515544 * МОСКВА *

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45277598000	70238832	1037739891958	7714515544

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "БЕНЕФОРТ" (ООО "БЕНЕФОРТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)
123290, Город Москва, ул. 2-Я Магистральная, дом 8А, строение 2
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД:
Годовая (квартальная,
за 9 месяцев) (тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		7 441	-
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(6)	-
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(3 084)	(2 908)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 598)	(1 410)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(5030)	79
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(2277)	(4 239)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
44	Прочие поступления от финансовой деятельности		3 539	6 900
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		3539	6 900
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		1 262	2 661
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода		16 878	16 478
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода		18 140	19 139

Генеральный директор — (должность руководителя)
(подпись)
Копыцкий Владислав Анатольевич — (фамилия, имя, отчество (при наличии))

28 апреля 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «БЕНЕФОРТ» ОГРН 1037739891958 ИНН 7714515544 МОСКВА

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	045-09617-100000; 045-13339-000100:045-14184-010000
2	Деятельность, осуществляемая организацией	брокерская деятельность, дилерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123290, Москва г, Магистральная 2-я ул, дом № 8А, строение 2
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Конечным владельцем (бенефициаром) Организации является Зуйков Евгений Викторович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Обособленных структурных подразделений - филиалов и представительств Общество не имеет.
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на начало отчетного периода 14 чел., на конец отчетного периода 14 чел

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Политическая напряженность и многочисленные экспортные,финансовые и логистические ограничения, обусловленные западными санкциями, продолжают оказывать негативное влияние на ситуацию в экономике РФ
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Российская экономика демонстрирует признаки замедления после периода интенсивного роста, наблюдавшегося в 2024 году. Согласно результатам первого квартала 2025 года, увеличение ВВП незначительно по сравнению с последним кварталом предыдущего года. Это объясняется высокими показателями, зафиксированными в декабре и в целом в четвертом квартале 2024 года, обусловленными существенным ростом производства в рамках государственных заказов. Однако, анализ данных за январь-февраль, а также результаты опросов за февраль-март, указывают на продолжение роста экономической активности, хотя и более умеренными темпами. Среди отраслей экономики наибольший подъем демонстрируют сектора, ориентированные на потребительский спрос. Экспортно-ориентированные отрасли отстают в росте из-за негативного влияния внешних экономических и геополитических факторов.Сохраняющаяся геополитическая нестабильность остается ключевым фактором риска для макроэкономической ситуации в России, особенно на финансовых рынках. Сложившаяся экономическая обстановка оказывает существенное воздействие на операционную деятельность и финансовое состояние компании. Руководство принимает необходимые меры для обеспечения качественного выполнения взятых обязательств и поддержания стабильной работы организации. Тем не менее, сложно с уверенностью прогнозировать будущие последствия текущей экономической ситуации, и текущие прогнозы и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная финансовая Отчетность подготовлена на основании Положения 843-П ЦБ РФ от 02.10.2024 года и в соответствии с отрослевыми стандартами учета , требованиями стандартов МСФО и она не является консолидированной. Составлена на основе правил учета представленных в учетной политике компании.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	При подготовке настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не осуществляло ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок или ретроспективным применением новых положений учетной политики"

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

Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и профессиональные суждения анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	В процессе применения учетной политики Общества руководство использовало свои суждения и делало оценки при определении сумм, признанных в финансовой отчетности. Далее представлена информация в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении принципов учетной политики. 1. На дату первоначального признания, на конец каждого квартала и на дату прекращения признания для следующих видов активов Общество оценивает и формирует/корректирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки следующих активов в соответствии с МСФО (IFRS) 9: инвестиции в долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход и по амортизированной стоимости; средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах; займы выданные и прочие размещенные средства; дебиторская задолженность. 2. Общество проводит на конец каждого отчетного года проверку на обесценение объектов основных средств и нематериальных активов. Для выявления признаков обесценения используются внешние и внутренние источники информации. 3. При определении справедливой стоимости активов Общество использует один или несколько методов оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки справедливой стоимости: рыночный, затратный или доходный подход. Если для оценки справедливой стоимости используется несколько методов оценки, то результаты (т.е. соответствующие показатели справедливой стоимости) должны оцениваться с учетом обоснованности диапазона значений, определяемых данными результатами. Оценка справедливой стоимости – это значение в пределах такого диапазона, которое наиболее точно отражает справедливую стоимость в сложившихся обстоятельствах. Методы оценки, используемые для оценки справедливой стоимости, применяются последовательно. 4. . При определении суммы отложенных налоговых активов (ОНА), которые могут быть отражены в бухгалтерской (финансовой) отчетности, руководство Общества оценивает вероятность использования всей суммы ОНА. Использование ОНА зависит от налогооблагаемой прибыли, которая будет получена в периоды, когда против нее могут быть зачтены вычитаемые временные разницы. При оценке вероятности получения налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы, Общество анализирует выполнение следующих условий: - имеются ли у Общества достаточные налогооблагаемые временные разницы, приводящие к получению налогооблагаемой прибыли, которую Общество вправе уменьшить в налоговых целях на вычитаемые временные разницы; - прогнозирует ли Общество получение налогооблагаемой прибыли в том отчетном периоде, в котором Общество вправе уменьшить налогооблагаемую прибыль в налоговых целях на вычитаемые временные разницы. 5. Аренда финансовая - В качестве процентной ставки, заложенной в договоре аренды Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств для оценки арендных обязательств. Ставка привлечения дополнительных заемных средств - это ставка процента, по которой Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях.

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов,которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки. Насколько это применимо, в моделях используется только имеющаяся рыночная информация, скорректированная с учетом кредитного качества контрагентов, однако некоторые области требуют прочих оценок руководства. Изменения в оценке этих факторов могут повлиять на отражаемую в отчетности справедливую стоимость. Российская Федерация и некоторые другие юрисдикции, где Общество осуществляет свою деятельность, все еще имеют некоторые характерные черты развивающегося рынка, а экономические условия все еще ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	На текущий момент отсутствует существенная неопределенность относительно непрерывности деятельности Общества. Бухгалтерская финансовая отчетность составляется на основе допущения что компания действует и будет действовать в обозримом будующем, по крайней мере в течении 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничивется этим сроком. Таким образом предполагается, что у компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не применяет МСФО (IAS) 29 ввиду отсутствия активов и обязательств, приобретенных до 2003 года и учитываемых по цене приобретения.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Не применимо
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Ряд стандартов и поправок, выпущенных Советом по МСФО и эффективных для периодов, начинающихся после 31 декабря 2024 года, Общество решило не применять досрочно: «Ограничения конвертируемости валют» (поправка к МСФО (IAS) 21 «Влияние изменений валютных курсов»), вступает в силу 1 января 2025 года; «Классификация и оценка финансовых инструментов» (поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»), вступает в силу 1 января 2026 года; «Презентация и раскрытие финансовой отчетности» (стандарт МСФО (IFRS) 18), вступает в силу 1 января 2027 года; «Дочерние компании без публичной отчетности: раскрытие информации» (стандарт МСФО (IFRS) 19), вступает в силу 1 января 2027 года; Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО - том 11» (вступают в силу с 1 января 2026 года). Общество считает, что данные стандарты и разъяснения, не окажут существенного влияния на раскрываемую бухгалтерскую (финансовую) отчетность после вступления их в силу. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся с 1 января 2023 года или после этой даты, при этом применение данного стандарта на территории РФ отложено до 1 января 2025 года согласно указанию Банка России от 16.08.2022 № 6219-У) заменяет МСФО (IFRS) 4
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Средствами в кредитных организациях и банках-нерезидентах признаются депозиты, средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения, прочие средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах. Средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости.

11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовый актив тогда и только тогда, когда Общество становится стороной по договору, определяющему условия соответствующего инструмента. Для целей последующего учета Общество классифицирует долговые финансовые активы в следующие категории: - финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, - финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, - финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Вышеуказанная классификация производится на основании двух факторов: - бизнес-модели, используемой Обществом для управления финансовыми активами, и - характеристик финансового актива, связанных с предусмотренными договором денежными потоками. На основании вышеуказанного порядка классификации долговые финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в случае если они не оцениваются по амортизированной стоимости или по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, то есть данная категория представляет собой остаточную категорию. Долговые финансовые активы, приобретенные/выданные/размещенные главным образом с целью уступки требования/продажи в ближайшем будущем оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании долговые финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, оцениваются по справедливой стоимости без учета затрат, связанных с приобретением. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, списываются на расходы в момент возникновения. При первоначальном признании долгового финансового актива Общество может по собственному усмотрению классифицировать его, без права последующей реклассификации, как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними прибылей и убытков. Долевые финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток при первоначальном признании и после даты первоначального признания, за исключением случаев, когда при первоначальном признании сделан выбор учета по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Производные финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток с даты первоначального признания. На дату заключения договора признаются требования и обязательства по уплате премии и прочих первоначальных платежей, а также справедливая стоимость производного финансового инструмента, в случае, если она отлична от нуля. В дальнейшем Общество отражает финансовый актив, оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, по справедливой стоимости, при этом доходы и расходы по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, отражаются в составе прибыли или убытка.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Не применимо
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество оценивает долговые финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - финансовые активы приобретены/выданы/размещены в рамках бизнес-модели, целью которой является получение предусмотренных договором денежных потоков, и - условия договора обусловливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости. Впоследствии финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, учитываются по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки. Амортизированная стоимость определяется с учетом резерва под обесценение. Доходы и расходы по данным финансовым активам отражаются в составе прибыли или убытка.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Если некредитная финансовая организация осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ не подлежат последующей переоценке после первоначального признания. Степень контроля осущеествляется в соответствии с МСФО (IFRS)10.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Общество оценивает резервы под обесценение прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 "Обесценение активов", сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество признает финансовое обязательство в своем отчете о финансовом положении тогда и только тогда, когда оно становится стороной договорных положений по инструменту. При первоначальном признании и последующем учете Общество оценивает финансовые обязательства, классифицированные Обществом по собственному усмотрению как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток без права последующей реклассификации, по справедливой стоимости, доходы или расходы отражаются через прибыль или убыток.

17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество отражает финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости, уменьшенной на сумму затрат по сделке, которые напрямую относятся к приобретению или выпуску финансовых обязательств. Впоследствии Общество оценивает такие обязательства по амортизированной стоимости с использованием линейного метода или метода эффективной процентной ставки.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в отчете о финансовом положении в свернутом виде в том случае, если для этого существуют юридически закрепленное право произвести взаимозачет и намерение реализовать актив одновременно с урегулированием обязательства. Право на проведение зачета не должно быть обусловлено событием в будущем и должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: - в ходе обычной деятельности; - в случае неисполнения обязательства; и - в случае несостоятельности или банкротства организации или кого-либо из контрагентов. Эти условия, как правило, не выполняются в отношении генеральных соглашений о взаимозачете, и соответствующие активы и обязательства отражаются в отчете о финансовом положении в полной сумме.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами	Не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной	Не применимо

24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	Не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Объекты основных средств отражаются в бухгалтерской (финансовой) отчетности по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Амортизация по основным средствам рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. В случае если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существенности, Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он становится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять эксплуатацию этого объекта в соответствии с намерениями руководства Общества. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту. Установление срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из: - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств. З
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается линейным способом с учетом ликвидационной стоимости в течение предполагаемого срока их полезного использования и отражается в составе прибыли или убытка. В случае если ликвидационная стоимость актива не превышает установленный уровень существенности, Общество не использует в расчете амортизационной величины расчетную ликвидационную стоимость объекта основных средств. Начисление амортизации по объекту основных средств начинается с даты, когда он тановится доступен для использования, то есть, когда его местоположение и состояние позволяют осуществлять эксплуатацию этого объекта в соответствии с намерениями руководства Общества. Начисление амортизации прекращается, начиная с более ранней из дат: даты перевода объекта основных средств в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или с даты прекращения признания объекта или даты полного начисления амортизации по объекту.

28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Установление срока полезного использования объекта основных средств производится Обществом исходя из: - ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; - нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; - морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования и способ начисления амортизации объекта основных средств пересматриваются в конце каждого отчетного года, а также в случае значительного изменения в предполагаемой структуре и (или) сроках потребления будущих экономических выгод от объекта основных средств. Общество устанавливает сроки полезного использования для имеющихся групп основных средств: Группа 1 - 13 месяцев; Группа 2- 25 месяцев; Группа 3- 37 месяцев; Группа 4- 61 месяц; Группа 5- 85 месяцев; Группа 6-121 месяц; Группа 7- 181 месяц; Группа 8- 241 месяц; Группа 9- 301 месяц; Группа 10- 361 месяц.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив – объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Нематериальные активы включают в себя программное обеспечение, товарные знаки, прочие нематериальные активы.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Единицей учета является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также Общество может признавать сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности. Приобретенные нематериальные активы с определенным сроком полезного использования отражаются по первоначальной стоимости за вычетом накопленных сумм амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По нематериальных атиктивам с неопределенным сроком полезного использования нормы амортизационных отчислений устанавливаются из расчета 10 лет (но не более срока деятельности Общества). Объекты нематериальных активов подлежат тестированию на обесценение и пересмотру сроков полезного использования в конце каждого отчетного года.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Стоимость нематериальных активов с определенным сроком полезного использования погашается посредством начисления амортизации в течение срока их полезного использования. Амортизация начисляется с момента готовности этих активов к использованию и признается в составе прибыли или убытка за период линейным способом на протяжении соответствующих сроков их полезного использования, поскольку именно такой метод наиболее точно отражает особенности ожидаемого потребления будущих экономических выгод, заключенных в соответствующих активах. Срок полезного использования нематериальных активов определяется на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Срок полезного использования нематериального актива не может превышать срок деятельности Общества. Срок полезного использования и способ начисления амортизации пересматриваются в конце каждого отчетного года. Изменения применяются перспективно. Общество устанавливает следующие сроки полезного использования для имеющихся групп нематериальных активов: - Базы данных и программное обеспечение – согласно договору/ожидаемому сроку; - Товарные знаки – согласно регистрации/договору; - Прочие нематериальные активы – согласно договору/ ожидаемому сроку. Начисление амортизации по нематериальным активам с конечным сроком полезного использования прекращается на более раннюю из двух дат: на дату перевода данного нематериального актива в состав долгосрочных активов, предназначенных для продажи, или на дату прекращения его признания.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения.Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива;организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений, кроме обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе, а также изменения, ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в последний календарный день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. В случае если выплата краткосрочных вознаграждений осуществляется за период, превышающий календарный месяц, обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня отчетного периода, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Ожидаемые затраты на стимулирующие выплаты признаются в случае, если: - у Общества есть существующее юридическое либо обусловленное сложившейся практикой обязательство производить такие выплаты в результате прошлых событий; - величина обязательств может быть надежно определена. Оценка обязательств по стимулирующим выплатам основывается на требованиях действующих положений о премировании и прочих внутренних документах Общества и утверждается распорядительными документами руководства Общества. При накапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) обязательства подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего календарного дня каждого квартала, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право. При ненакапливаемых оплачиваемых периодах отсутствия работника на работе обязательства признаются непосредственно при наступлении факта отсутствия работника на работе. Обязательства по оплате страховых взносов (ПФР, ФОМС, ФСС, фонд по травматизму), которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам признаются одновременно с признанием обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применимо

38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательство по договору финасовой аренды оценивается по приведенной стоимости будущих арендных платежей.Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. В случае отсутствия в договоре процентной ставки, используется процентная ставка по которой организация привлекает или могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды.После даты начала аренды арендатор оценивает обязательство по аренде увеличивая балансовую стоимость путем отражения процентов по обязательству по аренде и уменьшая балансовую стоимость при отражении осуществленных арендных платежей. С даты начала аренды обязательство по договору аренды переоценивается с учетом изменений арендных платежей в случае изменения срока аренды или изменения оценки опциона на заключение договора купли-продажи базового актива.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В соответствии с п. 5 МСФО (IFRS) 16 арендатор принял решение о непримениии требований п.22-49 в отношении краткосрочной аренды
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применимо
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Информация по ставкам берется с сайта ЦБ РФ, раздел «Средневзвешенные процентные ставки по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях»
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не использовались
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для	Не применимо
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	При отпуске материалов в эксплуатацию и ином выбытии оценка производится по средневзвешенной стоимости
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Организации обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	В соответствии с п. 5 МСФО (IFRS) 16 арендатор принял решение о непримениии требований п.22-49 в отношении краткосрочной аренды
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Доли участия участников Общества классифицируются как уставный капитал, по номинальной стоимости.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала Обществом не производится , так как не предусмотрено Уставом Общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Текущие расходы по налогу на прибыль рассчитываются в соответствии с законодательством Российской Федерации. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Отложенные налоговые активы отражаются лишь в той мере, в которой существует вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть зачтены эти временные разницы, уменьшающие налоговую базу. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, действующего или фактически вступившего в силу на отчетную дату.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды сторонних организаций отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Использование Общество нераспределенной прибыли в виде выплат участникам Общества подпадает под регулирование действующего законодательства Российской Федерации. Дивиденды признаются как обязательства и вычитаются из суммы капитала на отчетную дату только в том случае, если они были объявлены до отчетной даты включительно. Информация о дивидендах раскрывается в бухгалтерской (финансовой) отчетности, если они были рекомендованы до отчетной даты, а также рекомендованы или объявлены после отчетной даты, но до даты утверждения бухгалтерской (финансовой) отчетности к выпуску
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского	Признание и последующий учет прочих объектов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Расчетные счета	18 158	(18)	18 140	16 895	(16)	16 878
7	Итого	18 158	(18)	18 140	16 895	(16)	16 878

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	18 158	16 895
6	Прочее	(18)	(16)
7	Итого	18 140	16 878

Примечание 5. Денежные средства

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 квартал 2025 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2025 г., в том числе:	16	-	-	-	16
2	расчетные счета	16	-	-	-	16
5	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	6	-	-	-	6
6	расчетные счета	6	-	-	-	6
9	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(4)	-	-	-	(4)
10	расчетные счета	(4)	-	-	-	(4)
21	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 марта 2025 г., в том числе:	18	-	-	-	18
22	расчетные счета	18	-	-	-	18

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам
за 1 квартал 2024 г.

Таблица 5.3

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 1 января 2024 г., в том числе:	33	-	-	-	33
2	расчетные счета	33	-	-	-	33
5	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-
6	расчетные счета	-	-	-	-	-
9	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(14)	-	-	-	(14)
10	расчетные счета	(14)	-	-	-	(14)
21	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31 марта 2024 г., в том числе:	19	-	-	-	19
22	расчетные счета	19	-	-	-	19

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	2 805	7 342
10	Итого	2 805	7 342

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	2 805	7 342
6	Правительства Российской Федерации	2 805	7 342
12	Итого	2 805	7 342

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

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	143	-	143	191	-	191
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	10 437	(104)	10 333	10 437	(104)	10 333
13	Итого	10 580	(105)	10 476	10 628	(104)	10 524

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

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

за 1 квартал 2025 г.

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2025 г., в том числе:	104	-	-	-	-	104
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
11	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	104	-	-	-	-	104
13	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
20	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
61	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 марта 2025 г., в том числе:	105	-	-	-	-	105
68	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	-	-	-	-	-
71	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	104	-	-	-	-	104

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

за 1 квартал 2024 г.

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
13	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1	-	-	-	-	1
23	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	-	-	-	-	1
61	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 марта 2024 г., в том числе:	1	-	-	-	-	1
71	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	-	-	-	-	1

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	34	(34)	-	34	(34)	-
7	Прочее	67 537	(67 537)	-	67 537	(67 537)	-
8	Итого	67 571	(67 571)	-	67 571	(67 571)	-

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

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
за 1 квартал 2025 г.

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2025 г., в том числе:	67 571	-	-	-	-	67 571
2	дебиторская задолженность клиентов	34	-	-	-	-	34
6	прочее	67 537	-	-	-	-	67 537
31	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 марта 2025 г., в том числе:	67 571	-	-	-	-	67 571
32	дебиторская задолженность клиентов	34	-	-	-	-	34
36	прочее	67 537	-	-	-	-	67 537

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: дебиторской задолженности
за 1 квартал 2024 г.

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за весь срок			Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, являющимся кредитно-обесцененными при первоначальном признании	Итого
			по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	по финансовым активам, оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по которым оценивается в упрощенном порядке	по кредитно-обесцененным финансовым активам, кроме финансовых активов, являющихся кредитно-обесцененными при первоначальном признании		
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 1 января 2024 г., в том числе:	39 347	-	-	-	-	39 347
2	дебиторская задолженность клиентов	34	-	-	-	-	34
6	прочее	39 312	-	-	-	-	39 312
7	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
8	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
31	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 31 марта 2024 г., в том числе:	39 347	-	-	-	-	39 347
32	дебиторская задолженность клиентов	34	-	-	-	-	34
36	прочее	39 312	-	-	-	-	39 312

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г.	1 668	-	325	-	-	-	-	1 994
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 079	-	662	-	-	-	-	4 742
3	накопленная амортизация	(2 411)	-	(337)	-	-	-	-	(2 748)
5	Поступление	-	-	-	-	-	-	31	31
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	-	-	31	-	-	-	(31)	-
12	Амортизация	(99)	-	(17)	-	-	-	-	(116)
23	Балансовая стоимость на 31 марта 2024 г.	1 569	-	340	-	-	-	-	1 909
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	4 079	-	694	-	-	-	-	4 773
25	накопленная амортизация	(2 510)	-	(354)	-	-	-	-	(2 864)
27	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г.	4 552	-	288	-	-	-	2 643	7 483
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 597	-	694	-	-	-	2 643	10 934
29	накопленная амортизация	(3 045)	-	(406)	-	-	-	-	(3 451)
38	Амортизация	(185)	-	(17)	-	-	-	-	(202)
49	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г.	4 367	-	271	-	-	-	2 643	7 281
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 597	-	694	-	-	-	2 643	10 934
51	накопленная амортизация	(3 230)	-	(423)	-	-	-	-	(3 653)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 1 января 2024 г., в том числе:	-	-	-	29	-	-	-	-	-	29
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	130	-	-	-	-	-	130
3	накопленная амортизация	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-	(102)
13	Амортизация	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	(2)
24	Балансовая стоимость на 31 марта 2024 г., в том числе:	-	-	-	27	-	-	-	-	-	27
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	130	-	-	-	-	-	130
26	накопленная амортизация	-	-	-	(104)	-	-	-	-	-	(104)
28	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	-	-	-	21	-	-	-	-	-	21
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	130	-	-	-	-	-	130
30	накопленная амортизация	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-	(110)
40	Амортизация	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-	(2)
51	Балансовая стоимость на 31 марта 2025 г., в том числе:	-	-	-	19	-	-	-	-	-	19
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	130	-	-	-	-	-	130
53	накопленная амортизация	-	-	-	(112)	-	-	-	-	-	(112)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	3	-	3	3	-	3
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 001	(164)	837	1 318	(163)	1 155
10	Итого	1 004	(164)	840	1 321	(163)	1 158

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 1 квартал 2025 г.

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 1 января 2025 г.	-	163	-	-	-	163
5	Резерв под обесценение на 31 марта 2025 г.	-	163	-	-	-	163

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 1 квартал 2024 г.

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на 1 января 2024 г.	-	167	-	-	-	167
3	Списание за счет резерва	-	(43)	-	-	-	(43)
5	Резерв под обесценение на 31 марта 2024 г.	-	124	-	-	-	124
6	Текстовое пояснение						

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	10 437	10 437
6	Итого	10 437	10 437

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	12
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	3	3
20	Прочее	611	255
21	Итого	626	270

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	2 368	1 814
3	Расчеты по социальному страхованию	1 034	1 424
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	82	27
8	Итого	3 484	3 265

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 30.2

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	Общество создано в форме Общества с ограниченной ответственностью. Номинальный зарегистрированный уставный капитал некредитной финансовой организации по состоянию на 31.03.2025 года составляет 35 000 тысяч рублей (на 31.12.2024 г. - 35 000 тыс. руб.) По состоянию на 31.03.2025 года Уставный капитал полностью оплачен.
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	Изменения отсутствуют
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	корректировка не применялась
4	Информация о распределении прибыли	Прибыль не распределялась

Примечание 30. Капитал и управление капиталом

Управление капиталом

Таблица 30.3

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Общество создано в форме Общества с ограниченной ответственностью.Уставный капитал составляет 35 000 тыс. рублей.Основной целью управления капиталом является: соблюдение требований к капиталу, установленных законодательством Российской Федерации, обеспечение способности функционировать в качестве непрерывно действующего предприятия. В течение 1 квартала 2025 года некредитная финансовая организация соблюдала все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. Минимальный размер собственных средств некредитной финансовой организации, рассчитанный в порядке, установленном Банком России, должен составлять не менее 15 000 тысяч рублей. На 31.03.2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 16 873 тыс. рубей (на 31.12.2024 года: 20 771 тысяч рублей).
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	отсутствуют

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

за 1 квартал 2025 г.

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	2	(11)	-	-	(9)
2	ценные бумаги	2	(11)	-	-	(9)
13	Итого	2	(11)	-	-	(9)

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

за 1 квартал 2024 г.

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	162	-
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	162	-
15	Итого	162	-

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности			
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
23	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	-	-
29	Итого	-	-
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
30	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	-	2
37	Итого	-	2
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Всего	-	2

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	4 198	3 019
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 390	912
6	Прочее	-	8
7	Итого	5 588	3 938

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	9	-
14	Прочее	96	-
15	Итого	105	-

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 442	577
2	Амортизация основных средств	2	2
3	Амортизация нематериальных активов	202	116
4	Расходы по аренде	321	212
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	115	148
13	Прочие хозяйственные расходы	-	158
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	97	17
17	Прочее	216	86
18	Итого	2 395	1 316

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
6	Прочее	-	1
7	Итого	-	1

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
3	Прочее	-	-
4	Итого	-	-

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Общество является арендатором по договору аренды нежилых помещений (офиса). Договор заключен на срок 11 месяцев. По истечении срока, арендатор имеет преимущественное право на заключение договора аренды на новый срок. Договор аренды включает фиксированную ежемесячную арендную плату, и переменную арендную плату (коммунальные платежи).
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Договором не предусмотрены

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	22	-
3	Прочее	(38)	(46)
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	(16)	(46)
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(16)	(46)

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(7 937)	(5 216)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(1 984)	(1 043)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	5	-
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(4)	(7)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	10	7
9	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль	(5)	-
10	Прочее	1 968	998
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или	(16)	(46)

Примечание 48. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 1 квартал 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2025 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Кредиторская задолженность	560	42	-	601
2	Нематериальные активы	7	(1)	-	6
3	Основные средства	-	-	-	-
4	Общая сумма отложенного налогового актива	567	41	-	608
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 700	-	-	1 700
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 267	41	-	2 308
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
7	Нематериальные активы	(130)	3	-	(127)
8	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	(3)	(6)	-	(10)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(133)	(3)	-	(136)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 133	38	-	2 172
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 133	38	-	2 172

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 1 квартал 2025 г.

Прекращенная деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2025 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 1 квартал 2024 г.
Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Кредиторская задолженность	150	46	-	104
2	Нематериальные активы	3	-	-	3
3	Основные средства	-	-	-	-
4	Общая сумма отложенного налогового актива	153	46	-	107
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4 560	-	-	4 560
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 713	46	-	4 667
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
7	Нематериальные активы	-	-	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	-	-	-
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 713	46	-	4 667
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 713	46	-	4 667

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

за 1 квартал 2024 г.
Прекращенная деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	31 декабря 2023 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе прочего совокупного дохода	31 марта 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации

на 31 марта 2025 г.

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	18 140	-	-	18 140
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 805	-	-	2 805
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 805	-	-	2 805
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 475	-	-	10 476
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 475	-	-	10 475
10	займы выданные и прочие размещенные средства		-	-	
17	Итого активов	31 420	-	-	31 420
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 063	-	-	11 063
22	средства клиентов	10 437	-	-	10 437
25	кредиторская задолженность	627	-	-	627
28	Итого обязательств	11 063	-	-	11 063
29	Чистая балансовая позиция	20 357	-	-	20 357

Географический анализ финансовых активов и обязательств финансовой организации

на 1 января 2025 г.

Таблица 52.6

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Страны Организации экономического сотрудничества и развития	Другие страны	Итого
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	16 878	-	-	16 878
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 342	-	-	7 342
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 342	-	-	7 342
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 523	-	-	10 524
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 332	-	-	10 333
10	займы выданные и прочие размещенные средства	191	-	-	191
17	Итого активов	34 743	-	-	34 743
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 707	-	-	10 707
22	средства клиентов	10 437	-	-	10 437
25	кредиторская задолженность	270	-	-	270
28	Итого обязательств	10 707	-	-	10 707
29	Чистая балансовая позиция	24 036	-	-	24 036

Примечание 52. Управление рисками

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

на 31 марта 2025 г.

Таблица 52.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	18 140	-	-	-	-	-	-	18 140
2	расчетные счета	18 140	-	-	-	-	-	-	18 140
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	-	2 805	-	-	-	-	-	2 805
6	долговые ценные бумаги	-	2 805	-	-	-	-	-	2 805
25	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 476	-	-	-	-	-	-	10 476
26	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	10 476	-	-	-	-	-	-	10 476
36	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	10 476	-	-	-	-	-	-	10 476
38	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:		-	-	-	-	-	-	
41	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую		-	-	-	-	-	-	143
56	Итого активов	28 616	2 805	-	-	-	-	-	31 421
Раздел II. Обязательства									
72	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 057	-	-	-	-	-	-	11 057
73	средства клиентов, в том числе:	10 437	-	-	-	-	-	-	10 437
75	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	10 437	-	-	-	-	-	-	10 437
90	кредиторская задолженность, в том числе:	620	-	-	-	-	-	-	620
103	прочее	620	-	-	-	-	-	-	620
106	Итого обязательств	11 057	-	-	-	-	-	-	11 057
107	Итого разрыв ликвидности	17 559	2 805	-	-	-	-	-	20 363

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

на 1 января 2025 г.

Таблица 52.8

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	16 878	-	-	-	-	-	-	16 878
2	расчетные счета	16 878	-	-	-	-	-	-	16 878
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 342	-	-	-	-	-	-	7 342
6	долговые ценные бумаги	7 342	-	-	-	-	-	-	7 342
25	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 524	-	-	-	-	-	-	10 524
26	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	10 333	-	-	-	-	-	-	10 333
36	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	10 333	-	-	-	-	-	-	10 333
38	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	191	-	-	-	-	-	-	191
41	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую	191	-	-	-	-	-	-	191
56	Итого активов	34 743	-	-	-	-	-	-	34 743
Раздел II. Обязательства									
72	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 707	-	-	-	-	-	-	10 707
73	средства клиентов, в том числе:	10 437	-	-	-	-	-	-	10 437
75	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	10 437	-	-	-	-	-	-	10 437
90	кредиторская задолженность, в том числе:	270	-	-	-	-	-	-	270
103	прочее	270	-	-	-	-	-	-	270
106	Итого обязательств	10 707	-	-	-	540	-	-	10 707
107	Итого разрыв ликвидности	24 036	-	-	-	(540)	-	-	24 036

Примечание 52. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации
в разрезе основных валют
на 31 марта 2025 г.

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	18 140	-	-	-	18 140
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 805	-	-	-	2 805
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	2 805	-	-	-	2 805
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 476	-	-	-	10 476
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 476	-	-	-	10 476
10	займы выданные и прочие размещенные средства		-	-	-	
17	Итого активов	31 421	-	-	-	31 421
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 063	-	-	-	11 063
22	средства клиентов	10 437	-	-	-	10 437
25	кредиторская задолженность	626	-	-	-	626
28	Итого обязательств	11 063	-	-	-	11 063
29	Чистая балансовая позиция	20 357	-	-	-	20 357

Обзор финансовых активов и обязательств организации
в разрезе основных валют
на 1 января 2025 г.

Таблица 52.9

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты	Итого
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Активы						
1	Денежные средства	16 878	-	-	-	16 878
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 342	-	-	-	7 342
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	7 342	-	-	-	7 342
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 524	-	-	-	10 524

9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 333	-	-	-	10 333
10	займы выданные и прочие размещенные средства	191	-	-	-	191
17	Итого активов	34 743	-	-	-	34 743
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 707	-	-	-	10 707
22	средства клиентов	10 437	-	-	-	10 437
25	кредиторская задолженность	270	-	-	-	270
28	Итого обязательств	10 707	-	-	-	10 707
29	Чистая балансовая позиция	24 036	-	-	-	24 036

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 31 марта 2025 г.

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	2 805	-	-	2 805
2	финансовые активы, в том числе:	2 805	-	-	2 805
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 805	-	-	2 805
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	2 805	-	-	2 805
6	долговые ценные бумаги	2 805	-	-	2 805

Уровни в иерархии справедливой стоимости
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 56.2

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость
		Рыночные котировки (уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (уровень 3)	
1	2	3	4	5	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	7 342	-	-	7 342
2	финансовые активы, в том числе:	7 342	-	-	7 342
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 342	-	-	7 342

4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	7 342	-	-	7 342
6	долговые ценные бумаги	7 342	-	-	7 342