

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 июня 2025 г.

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

(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

123290, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, 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	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства		20 778	16 878	16 478
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		4 536	7 342	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		4 536	7 342	-
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		735	10 524	28 225
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		735	10 524	-
11	дебиторская задолженность			-	28 225
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них		7 077	7 483	1 994
18	Основные средства и капитальные вложения в них		17	21	29
19	Требования по текущему налогу на прибыль		-	4 239	4 239
20	Отложенные налоговые активы		2 425	2 267	4 667
21	Прочие активы		4 393	1 158	438
22	Итого активов		39 961	49 912	56 069
Раздел II. Обязательства					
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		840	10 707	51
27	средства клиентов		620	10 437	-
30	кредиторская задолженность		220	270	51
34	Отложенные налоговые обязательства		165	133	-
36	Прочие обязательства		3 918	3 265	719
37	Итого обязательств		4 923	14 105	770
Раздел III. Капитал					
38	Уставный капитал		35 000	35 000	35 000
39	Добавочный капитал		189 654	172 116	118 215
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(189 616)	(171 309)	(97 916)
44	Итого капитала		35 038	35 807	55 299
45	Итого капитала и обязательств		39 961	49 912	56 069

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 июня 2025 г.

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



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

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 полугодие 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "БЕНЕФОРТ" (ООО "БЕНЕФОРТ")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)
123290, Город Москва, вл.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, 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 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		422	27	271	(8)
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		(3)	-	6	-
4	процентные доходы		325	-	164	-
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		100	27	101	(8)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		3	4	3	2
16	Расходы на персонал		(13 573)	(12 943)	(7 985)	(9 005)
17	Прямые операционные расходы		(220)	(6)	(115)	(6)
21	Общие и административные расходы		(5 036)	(4 458)	(2 641)	(3 142)
23	Прочие доходы		-	1 427	-	1 426
24	Прочие расходы		-	-	-	-
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		(18 404)	(15 949)	(10 467)	(10 732)
26	Налог на прибыль, в том числе:		97	61	80	15
27	текущий налог на прибыль		(29)	-	(8)	-
28	отложенный налог на прибыль		126	61	88	15
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		(18 307)	(15 888)	(10 387)	(10 717)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
69	Итого совокупного дохода (расхода)		(18 307)	(15 888)	(10 387)	(10 717)

Генеральный директор (должность руководителя)	Копыцкий Владислав Анатольевич (фамилия, имя, отчество (при наличии))
28 июля 2025 г.	



Код территории по ОКATO	Код организации			ИНН
	по ОКПО	ОГРН		
45277598000	70238832	1037739891958		771451544

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ за 1 полугодие 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «БЕНЕФОРТ» (ООО «БЕНЕФОРТ») (полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)
123290, Город Москва, выдв.г. муниципальный округ Хорошевский, ул. 2-я Мигельская, Дом 8/А, Строем 2
(наименование и сокращенное наименование организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Итого	
							резерв переоценки долевых инструментов, прочий совокупный доход	резерв переоценки долевых инструментов, прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематерильных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учтываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанный с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не отраженных фиксированными платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов	Нераспределенная прибыль (испокрытый убыток)		
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(97 916)	55 299
14	Прочие взносы акционеров (участников)		-	28 800	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(15 888)	(15 888)
17	Остаток на 30 июня 2024 г.		35 000	147 015	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28 800
18	Остаток на 01 января 2025 г.		35 000	172 115	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(113 804)	68 212
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		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(171 309)	35 807
31	Прочие взносы акционеров (участников)		-	17 539	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(18 307)	(18 307)
34	Остаток на 30 июня 2025 г.		35 000	189 654	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(189 616)	35 038

Генеральный директор
(подпись, печать)

28 июля 2025 г.

Колышкин Владимир Анатольевич
(фамилия, имя, отчество (при наличии))



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

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

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

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123290, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Хорошевский, 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 полугодие 2025 г.	1 полугодие 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		6 860	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		3	3
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(24)	(3)
5	Проценты полученные		581	-
9	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		-	10 000
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(8 025)	(11 107)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 248)	(6 803)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(8 786)	(10 105)
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(13 639)	(18 015)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
44	Прочие поступления от финансовой деятельности		17 539	28 800
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		17 539	28 800
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		3 900	10 785
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		20 778	27 263

Генеральный директор
(должность руководителя)

28 июля 2025 г.



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

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 от 02.11.2006; 045-13339-000100 от 28.09.2010;045-14184-010000 от 17.05.2023
2	Деятельность,	
3	осуществляемая организацией	Брокерская деятельность/Депозитарная деятельность/Дилерская деятельность/
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 17 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	Деятельность общества сосредоточена на территории России. Продолжающаяся политическая нестабильность и многочисленные экспортные, финансовые и логистические ограничения, введенные западными странами в рамках санкционного давления, негативно сказываются на экономической ситуации в РФ.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Согласно исследованию департамента прогнозирования Банка России, во втором квартале 2025 года российская экономика продемонстрировала признаки стабилизации: инфляционное давление ослабло, а динамика ВВП вновь стала положительной. В июне 2025 года темпы роста потребительских цен, с учётом сезонных колебаний, составили около 4% в годовом исчислении, что совпадает с целевой ставкой регулятора. Замедление инфляции было главным образом обусловлено снижением цен на непродолжительные товары. Тем не менее, инфляция в сфере услуг и некоторых продовольственных категорий сохраняется на высоком уровне, превышающем целевой показатель. Если исключить валютный эффект, темпы инфляции в июне оцениваются на уровне 6% с учётом сезонности в пересчёте на год. Рост производства обеспечен преимущественно инвестиционными отраслями, ориентированными на тосспрос и импортзамещение, а также цветной металлургией и нефтепереработкой, ориентированными на внешний спрос. В потребительских сегментах наблюдается замедление спроса, в том числе за счёт ранее проведённого ужесточения денежно-кредитной политики. Уровень безработицы остаётся на историческом минимуме — 2,2% в мае, по данным с сезонной корректировкой. Дефицит госбюджета по итогам шести месяцев достиг 3,69 трлн руб., что соответствует 1,7% от ВВП, увеличившись во втором квартале на 78% по сравнению с первым. Сохраняющаяся геополитическая напряжённость по-прежнему является основным фактором риска в макроэкономике РФ и особенно на рынках капитала. Данная экономическая среда оказывает значительное влияние на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство Общества предпринимает необходимые меры для обеспечения качественного выполнения взятых на себя обязательств и устойчивой деятельности Общества. Тем не менее, будущие последствия текущей экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания 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	"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
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	Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений 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.

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 используются 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 аренды 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.
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 черты развивающегося рынка, а экономические условия все еще ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках.
Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубль по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевого 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 будущем, по крайней мере в течении 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничивается 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 с 1 января 2027 года; Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО - том 1» (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.

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 требованиям/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	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 обуславливают 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 осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 10. 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.
15	Порядок признания и последующего учета финансовых активов	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.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	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.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	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.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	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 ответственности, 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. 3
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 ответственности, 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.
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 и права Общества на 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 включаются в себя программное обеспечение, товарные знаки, прочие нематериальные активы. 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.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Не применимо
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 нематериальным активам 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	Применимые 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 особенность потребления 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 переспективно. 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 указанным обязательствам 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, обязательство подлежит 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 обязательства может быть надежно определена. Оценка обязательства по стимулирующим выплатам основывается на требованиях действующих положений о премиях и прочих внутренних документах Общества и утверждается распорядительными документами руководства Общества. При накопленных выплатах в 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 ненакопленных выплатах в 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	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 финансовой 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	В соответствии с п. 5 МСФО (IFRS) 16 арендатор принял решение о неприменении 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 потребуются 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 неприменении 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 различий с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным различиям, возникающим между налоговой базой активов и обязательств 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 различия, 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 Обществом 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	30 июня 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	20 798	(20)	20 778	16 895	(16)	16 878
7	Итого	20 798	(20)	20 778	16 895	(16)	16 878

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	20 798	16 895
6	Прочее	(20)	(16)
7	Итого	20 778	16 878

Примечание 5. Денежные средства

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по денежным средствам
за 1 полугодие 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:					
2	расчетные счета	16	-	-	-	16
5	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	12	-	-	-	12
6	расчетные счета	12	-	-	-	12
9	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-8	-	-	-	(8)
10	расчетные счета	-8	-	-	-	(8)
21	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30 июня 2025 г., в том числе:	20	-	-	-	20
22	расчетные счета	20	-	-	-	20

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по денежным средствам
за 1 полугодие 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:					
2	расчетные счета	33	-	-	-	33
5	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	8	-	-	-	8
6	расчетные счета	8	-	-	-	8
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 30 июня 2024 г., в том числе:	27	-	-	-	27
22	расчетные счета	27	-	-	-	27

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	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	4 536	7 342
10	Итого	4 536	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	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	4 536	7 342
6	Правительства Российской Федерации	4 536	7 342
12	Итого	4 536	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	30 июня 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	735	(1)	734	191	-	191
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	10 437	(104)	10 333
13	Итого	735	(1)	735	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 полугодие 2025 г.**

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	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
11	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	104	-	-	-	-	104
25	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-104	-	-	-	-	(104)
35	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-104	-	-	-	-	(104)
61	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
71	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	-	-

**Выверка изменений оценочного резерва
под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам,
оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам
в кредитных организациях и банках-нерезидентах
за 1 полугодие 2024 г.**

Таблица 10.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	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
25	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
35	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	-	-
61	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2024 г., в том числе:	1	-	-	-	-	1
71	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	-	-	-	-	1

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

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной
стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам
за 1 полугодие 2025 г.**

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	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
10	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую	1	-	-	-	-	1
13	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 2025 г., в том числе:	1	-	-	-	-	1
46	средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую	1	-	-	-	-	1
49		1	-	-	-	-	1

**Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной
стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам
за 1 полугодие 2024 г.**

Таблица 11.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	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

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 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	35	(35)	-	34	(34)	-
7	Прочее	67 537	(67 537)	-	67 537	(67 537)	-
8	Итого	67 572	(67 572)	-	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 полугодие 2025 г.**

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	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 30 июня 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 полугодие 2024 г.**

Таблица 12.2

Номер показателя	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам по финансовым активам, кредитный риск по которым значительно увеличился с даты первоначального признания, но которые не являются кредитно-обесцененными	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	-	-	-	-	-	-
13	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	-	-	-	-	-	-
14	дебиторская задолженность клиентов	-	-	-	-	-	-
31	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по состоянию на 30 июня 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	-	-	-	-	-	-	3 549	3 549
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	3 518	-	31	-	-	-	(3 549)	-
12	Амортизация	(257)	-	(34)	-	-	-	-	(291)
23	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 г.	4 929	-	323	-	-	-	-	5 252
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 597	-	694	-	-	-	-	8 291
25	накопленная амортизация	(2 668)	-	(371)	-	-	-	-	(3 039)
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	(371)	-	(34)	-	-	-	-	(406)
49	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г.	4 180	-	254	-	-	-	2 643	7 077
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	7 597	-	694	-	-	-	2 643	10 934
51	накопленная амортизация	(3 417)	-	(440)	-	-	-	-	(3 857)

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:	-	-	-	6	7	8	9	10	11	12
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	29	-	-	-	-	-	29
3	накопленная амортизация	-	-	-	130	-	-	-	-	-	130
13	Амортизация	-	-	-	(102)	-	-	-	-	-	(102)
24	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 г., в том числе:	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	(4)
25	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	25	-	-	-	-	-	25
26	накопленная амортизация	-	-	-	130	-	-	-	-	-	130
28	Балансовая стоимость на 1 января 2025 г., в том числе:	-	-	-	(106)	-	-	-	-	-	(106)
29	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	21	-	-	-	-	-	21
30	накопленная амортизация	-	-	-	130	-	-	-	-	-	130
40	Амортизация	-	-	-	(110)	-	-	-	-	-	(110)
51	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	(4)
52	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	17	-	-	-	-	-	17
53	накопленная амортизация	-	-	-	130	-	-	-	-	-	130
		-	-	-	(114)	-	-	-	-	-	(114)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 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	3 735	-	3 735	3	-	3
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	822	(164)	658	1 319	(163)	1 156
10	Итого	4 557	(164)	4 393	1 323	(163)	1 159

Примечание 20. Прочие активы

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 1 полугодие 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 30 июня 2025 г.	-	163	-	-	-	163

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов
за 1 полугодие 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 30 июня 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	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	620	10 437
6	Итого	620	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	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	161	12
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	6	3
20	Прочее	53	255
21	Итого	220	270

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	30 июня 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	2 901	1 814
3	Расчеты по социальному страхованию	1 017	1 424
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	27
8	Итого	3 918	3 265

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 полугодия 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 30.06.2025 года величина собственных средств некредитной финансовой организации составляет 21 290 тыс. рублей (на 31 декабря 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 классифицируемые 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 классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 1 полугодие 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 стоимости приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимости 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	(5)	-	-	(3)
2	ценные бумаги	2	(5)	-	-	(3)
13	Итого	2	(5)	-	-	(3)

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 1 полугодие 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 стоимости приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимости 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 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 2 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:	-	6	-	-	6
2	ценные бумаги	-	6	-	-	6
13	Итого	-	6	-	-	6

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 2 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	I полугодие 2025 г.	I полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	325	-
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	325	-
15	Итого	325	-

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	164	-
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	164	-
15	Итого	164	-

**Примечание 40. Выручка от оказания услуг
и комиссионные доходы**

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 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	1	2
29	Итого	1	2
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
30	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	2	2
37	Итого	2	2
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
54	Всего	3	4

**Примечание 40. Выручка от оказания услуг
и комиссионные доходы**

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 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	1	2
29	Итого	1	2
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	3	2

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	10 488	10 147
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 085	2 773
6	Прочее	-	24
7	Итого	13 573	12 943

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	6 290	7 128
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	1 695	1 861
6	Прочее	-	17
7	Итого	7 985	9 005

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	27	3
14	Прочее	193	3
15	Итого	220	6

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	18	3
14	Прочее	97	3
15	Итого	115	6

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 848	2 644
2	Амортизация основных средств	4	4
3	Амортизация нематериальных активов	406	291
4	Расходы по аренде	636	511
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	381	674
14	Неустойки (штрафы, пени)	125	24
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	203	49
17	Прочее	434	261
18	Итого	5 036	4 458

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	1 406	2 068
2	Амортизация основных средств	2	2
3	Амортизация нематериальных активов	204	175
4	Расходы по аренде	315	300
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	266	367
9	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	-	20
14	Неустойки (штрафы, пени)	125	4
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	106	31
17	Прочее	218	175
18	Итого	2 641	3 142

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
6	Прочее	-	1 427
7	Итого	-	1 427

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
7	Итого	-	1 426

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). Арендатором в целях обеспечения своих обязательств был внесен обеспечительный взнос. По окончании срока аренды обеспечительный платеж возвращается арендатору.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Переменные арендные платежи не отражаются при оценке обязательств по аренде
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Договором предусмотрено досрочное прекращение аренды. Уведомление о досрочном расторжении договора должно быть направлено не позднее чем за 10 дней
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Договором не предусмотрены
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	У Общества отсутствуют обязательства, при которых портфель краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть договорные обязательства на конец отчетного периода, отличается от портфеля краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	29	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(126)	(61)
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	(97)	(61)
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(97)	(61)

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	8	-
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(88)	(15)
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	(80)	(15)
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(80)	(15)

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 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(18 404)	(15 949)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(4 601)	(3 190)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
		86	14
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(28)	(7)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	114	21
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на	(7)	-
10	Прочее	4 425	3 115
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или	(97)	(61)

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	2 квартал 2025 г.	2 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(10 467)	(10 732)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(2 617)	(2 146)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:		
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	82	14
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	(24)	-
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на	106	14
10	Прочее	(2)	-
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или	2 457	2 118
		(80)	(15)

Примечание 48. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных
налоговых обязательств
за 1 полугодие 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	30 июня 2025 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Кредиторская задолженность	718	158	-	560
2	Нематериальные активы	6	(1)	-	7
3	Основные средства	-	-	-	-
4	Общая сумма отложенного налогового актива	725	158	-	567
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	2 425	158	-	2 267
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
7	Нематериальные активы	(123)	7	-	(130)
8	Финансовые активы, оцениваемые по СС через ОПУ	(42)	(38)	-	(3)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(165)	(32)	-	(133)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	2 260	126	-	2 133
11	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	2 260	126	-	2 133

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных
налоговых обязательств
за 1 полугодие 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	30 июня 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 полугодие 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	30 июня 2024 г.
1	2	3	4	5	7
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Кредиторская задолженность	273	169	-	104
2	Нематериальные активы	3	-	-	3
3	Основные средства	-	-	-	-
4	Общая сумма отложенного налогового актива	276	169	-	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	4 836	169	-	4 667
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
7	Нематериальные активы	(108)	(108)	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(108)	(108)	-	-
9	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	4 728	61	-	4 667
10	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	4 728	61	-	4 667

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
за 1 полугодие 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	30 июня 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 30 июня 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	20 778	-	-	20 778
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 536	-	-	4 536
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 536	-	-	4 536
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	735	-	-	735
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	734	-	-	735
11	дебиторская задолженность	1	-	-	1
17	Итого активов	26 048	-	-	26 049
Раздел II. Обязательства					
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	840	-	-	840
22	средства клиентов	620	-	-	620
25	кредиторская задолженность	220	-	-	220
28	Итого обязательств	840	-	-	840
29	Чистая балансовая позиция	25 209	-	-	25 209

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 30 июня 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:	20 778	-	-	-	-	-	-	20 778
2	расчетные счета	20 778	-	-	-	-	-	-	20 778
5	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:								
6	долговые ценные бумаги	4 046	490	-	-	-	-	-	4 536
24	прочее	4 046	490	-	-	-	-	-	4 536
25	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:								
26	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	735	-	-	-	-	-	-	735
29	средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового	734	-	-	-	-	-	-	734
36	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-	-	-	-	-	-	-
47	дебиторская задолженность, в том числе:	1	-	-	-	-	-	-	1
49	дебиторская задолженность клиентов	1	-	-	-	-	-	-	1
56	Итого активов	25 559	490	-	-	-	-	-	26 049
Раздел II. Обязательства									
72	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	840	-	-	-	-	-	-	840
73	средства клиентов, в том числе:	620	-	-	-	-	-	-	620
75	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	620	-	-	-	-	-	-	620
90	кредиторская задолженность, в том числе:	220	-	-	-	-	-	-	220
91	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	13	-	-	-	-	-	-	13
93	кредиторская задолженность перед депозитариями	6	-	-	-	-	-	-	6
103	прочее	201	-	-	-	-	-	-	201
106	Итого обязательств	840	-	-	-	-	-	-	840
107	Итого разрыв ликвидности	24 719	490	-	-	-	-	-	25 209

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	-	-	-	-	-	-	10 707
107	Итого разрыв ликвидности	24 036	-	-	-	-	-	-	24 036

Примечание 52. Управление рисками

Обзор финансовых активов и обязательств организации
в разрезе основных валют
на 30 июня 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	20 778	-	-	-	20 778
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 536	-	-	-	4 536
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	4 536	-	-	-	4 536
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	735	-	-	-	735
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	735	-	-	-	735
11	дебиторская задолженность	1	-	-	-	1
17	Итого активов	26 049	-	-	-	26 049
Раздел II. Обязательства						
21	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	833	-	-	-	833
22	средства клиентов	620	-	-	-	620
25	кредиторская задолженность	220	-	-	-	220
28	Итого обязательств	840	-	-	-	840
29	Чистая балансовая позиция	25 209	-	-	-	25 209

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 30 июня 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:	4 536	-	-	4 536
2	финансовые активы, в том числе:	4 536	-	-	4 536
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 536	-	-	4 536
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	4 536	-	-	4 536
6	долговые ценные бумаги	4 536	-	-	4 536

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