

Общество с ограниченной ответственностью

Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения»

Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность

в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета

за 1 квартал 2025 года

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	95981934	1067746694564	7719593666

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 31.03.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48
(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	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	475	1 060
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		105 927	100 176
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	105 927	100 176
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		5 645	2 777
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	1 128	62
6	дебиторская задолженность	12	4 517	2 716
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	64	68
8	Основные средства и капитальные вложения в них	19	1 051	1 539
9	Отложенные налоговые активы	48	22 078	23 109
10	Прочие активы	20	690	766
11	Итого активов		135 931	129 496
12	Раздел II. Обязательства			
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		1 322	2 063
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 223	1 800
15	кредиторская задолженность	26	100	263
16	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	642	376
17	Отложенные налоговые обязательства	48	16	17
18	Прочие обязательства	29	5 655	5 123
19	Итого обязательства		7 636	7 579
20	Раздел III. Капитал			
21	Уставный капитал		111 700	111 700
22	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		16 595	10 218
23	Итого капитала		128 295	121 918
24	Итого капитала и обязательств		135 931	129 496

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Олейников Роман Павлович
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"25" апреля 2025 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	95981934	1067746694564	7719593666

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2025 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48
(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	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		5 815	3 336
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	32	1 990	-1 282
3	процентные доходы	34	3 834	4 626
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-9	-9
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	10 645	4 609
6	Расходы на персонал	41	-6 318	-5 794
7	Прямые операционные расходы	42	-575	-8
8	Процентные расходы	43	-40	-136
9	Общие и административные расходы	45	-1 139	-1 085
10	Прочие доходы	46	-	6
11	Прочие расходы	46	-	-
12	Прибыль (убыток) до налогообложения		8 390	928
13	Налог на прибыль, в том числе:	48	-2 012	24
14	текущий налог на прибыль	48	-982	-630
15	отложенный налог на прибыль	48	-1 030	654
16	Прибыль (убыток) после налогообложения		6 378	952
Раздел II. Прочий совокупный доход				
17	Итого совокупного дохода (расхода)		6 378	952

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Олейников Роман Павлович
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"25" апреля 2025 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	95981934	1067746694564	7719593666

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2025 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р. ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования Денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2		3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18
1	Остаток на 01.01.2024 г.		111 700														93 504	205 204
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		111 700														93 504	205 204
3	Остаток на 01.01.2024 г.		111 700														93 504	205 204
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	952	952
5	Остаток на 31.03.2024 г.		111 700														94 455	206 155
6	Остаток на 01.01.2025 г.		111 700														10 218	121 918
7	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		111 700														10 218	121 918
8	Остаток на 01.01.2025 г.		111 700														10 218	121 918
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	6 378	6 378
10	Остаток на 31.03.2025 г., в том числе		111 700														16 595	128 295

Генеральный директор
(должность)
"25" апреля 2025 г.

(подпись)

Олейников Роман Павлович
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	95981934	1067746694564	7719593666

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

за 1 квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения» (ООО УК "П.И.Р.")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

123112, Москва г, Пресненская наб, дом № 12, этаж 45, комната 46-48
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная,
полугодовая, за 9 месяцев)
(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности			
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		11 563	21 750
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-14 303	-22 631
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		8 819	3 770
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-584	-22
5	Проценты полученные		2 819	4 689
6	Проценты уплаченные		-40	-136
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-5 859	-5 232
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		-633	-522
9	Уплаченный налог на прибыль		-716	-611
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-1 070	-2 385
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-3	-1 330
	Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности			
12	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-577	-443
13	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-577	-443
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-577	-443
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-580	-1 773
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	1 065	2 701
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	485	929

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Олейников Роман Павлович
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

"25" апреля 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью
Управляющая компания «Профессиональные Инвестиционные Решения»

Примечания (избранные)
в составе промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности
за 1 квартал 2025 года

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)	21-000-1-00848, 22.12.2011
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Осуществление деятельности по управлению инвестиционными фондами, паевыми инвестиционными фондами и негосударственными пенсионными фондами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123112, г. Москва, Пресненская набережная, д. 12, этаж 45, ком. 46-48
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнское предприятие: отсутствует. ■■■■■■■■■■■■■■■■■■■■■■■■■■■■■■■■■■
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Не имеет филиалов, открытых на территории Российской Федерации
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	11

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации, где характерны риски, связанные с политической и экономической ситуацией в стране и в мире. На финансовые результаты Общества в 1 квартале 2025 года основное влияние оказывали факторы денежно-кредитной политики Банка России и геополитической обстановки в мире. Банк России не планирует повышать ключевую ставку, что возможно приведет к смягчению риторики его политики. В связи с геополитической ситуацией в мире рынки закладывают высокую вероятность завершения украинско-российского конфликта и восстановление диалога между Россией и США, что возможно приведет к смягчению американских санкций.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В связи с вышеперечисленными изменениями возможен рост фондового рынка России по акциям и снижение доходности облигаций. Руководство Общества будет предпринимать все возможные меры по снижению отрицательных последствий на финансовые результаты деятельности Общества.

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом применяются правила ее составления в соответствии с требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности", иных Федеральных стандартов бухгалтерского учета, Отраслевых стандартов бухгалтерского учета, основанных на принципах Международных стандартов финансовой отчетности. Положения учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным отчетным периодам, если не указано иное.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Отсутствует существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок.

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

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Организация оценивает несущественным влияние на будущие финансовые результаты и финансовое положение Организации событий в России и мире, связанных с продолжением специальной военной операции, т. к. отсутствуют значительные сомнения в способности организации продолжать непрерывно свою деятельность в будущем
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета требует использования определенных оценок и допущений, признаваемых в учете. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Организация применяет МСФО (IFRS) 9. После первоначального признания по решению и в соответствии с бизнес-моделью Организации финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости, либо в категорию активов, оцениваемых по амортизированной стоимости. При определении справедливой стоимости финансового инструмента Общество применяет МСФО (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости" и основывается на информации, получаемой с рынка, являющегося для данного финансового инструмента активным. При отсутствии активного рынка Общество оценивает справедливую стоимость с использованием информации, получаемой с иных рынков, а также с использованием других наблюдаемых и ненаблюдаемых исходных данных.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, отличных от функциональной валюты, пересчитываются в рубли по официальному курсу Банка России, действовавшему на дату переоценки в момент совершения операции с данными активами и обязательствами, а также на последний день месяца.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	В связи со значительным изменением макроэкономической ситуации из-за санкций, которые были приняты рядом стран к Российской Федерации, и дополнительными рисками, которые могут оказать влияние на деятельность хозяйствующих субъектов, Общество оценило возможное влияние данных обстоятельств на свою деятельность и не рассматривает их как критическое для своей деятельности, но отслеживает ситуацию, чтобы адекватно реагировать на возможные риски. Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения, что Общество может продолжить свою деятельность непрерывно на протяжении 12 месяцев после окончания отчетного периода, но не ограничивается этим сроком.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Общество не осуществляло пересчет показателей в соответствии с МСФО 29 "Финансовая отчетность в условиях гиперинфляции"
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество не вносило существенных изменений в учетную политику, которые могли бы повлечь корректировки текущего и предыдущего периодов.
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	С 1 января 2025 года вступили в силу новые требования Банка России: Положение Банка России от 02.10.2024 N 843-П (далее - Положение N 843-П) о раскрытии информации в области бухгалтерской (финансовой) отчетности (далее - БФО), распространяемые на некредитные финансовые организации. Положением N 843-П установлены формы раскрытия отчетности с учетом обновленных требований Банка России в области бухгалтерского учета и отчетности начиная с представления в Банк России БФО за I квартал 2025 года. Положением Банка России от 01.08.2022 N 803-П утвержден новый план счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций и порядок его применения. На основе указанного плана счетов некредитные финансовые организации утверждают рабочий план счетов бухгалтерского учета. Указанием Банка России от 2 октября 2024 года N 6890-У установлены новые порядки отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями исправлений ошибок, событий после отчетного года, резервов - оценочных обязательств и условных обязательств. Общество проанализировало новые требования Банка России и не ожидает, что применение данных поправок окажет влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества.
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	Денежные средства включают в себя денежные средства в кассе Организации, денежные средства в пути, денежные средства на расчетных счетах в кредитных организациях. Денежные эквиваленты отсутствуют. Денежные средства оцениваются по амортизированной стоимости, за исключением наличных денежных средств, оцениваемых по справедливой стоимости, которая равна их номинальной стоимости. Признание: по дате выбытия (поступления) по фактической стоимости на дату выбытия (поступления) на основании выписок из соответствующих банковских счетов. Организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Начисление резервов производится ежемесячно в последний календарный день.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные в кредитных организациях и банках-нерезидентах, включают в себя денежные средства на специальных счетах в кредитных и брокерских организациях, депозиты/вклады. Денежные средства, размещенные по договору банковского вклада, после первоначального признания учитываются по амортизированной стоимости. Остатки на банковских расчетных счетах при начислении процентов на остаток денежных средств – по номинальной стоимости. На основании профессионального суждения процентная ставка по договору банковского вклада может быть признана нерыночной, если она выходит за рамки диапазона значений рыночных ставок. По банковскому вкладу, размещенному по ставке выше (ниже) рыночной, признается расход, если рыночная ставка выше ЭСП, или признается доход, если рыночная ставка ниже ЭСП. В качестве рыночной процентной ставки Организация использует следующие % ставки:- по договорам банковского вклада – % ставки, публикуемые на официальном сайте ЦБ РФ в разделе Финансовые рынки - Банковский сектор – Статистика - Сведения по вкладам (депозитам) физических лиц и нефинансовых организаций в рублях, долларах США и евро (https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/);- по договорам выданных займов – % ставка по аналогичным договорам, действующим в организации, а при отсутствии аналогов – кривая бескупонной доходности по государственным ценным бумагам (ОФЗ, ГКО), определенной ММВБ на дату выдачи займа и соответствующая сроку конкретного договора (https://www.moex.com/ru/marketdata/indices/state/g-curve/). % ставка по договору признается сопоставимой рыночным условиям, если ее значение отличается от признанной рыночной процентной ставки не более чем на 6,0 процентных пункта. Организация оценивает резерв под обесценение в сумме, равной ожидаемым кредитным убыткам за 12 месяцев, либо в течение всего срока жизни, если отсутствует значительное увеличение кредитного риска с даты первоначального признания. Начисление резервов производится ежемесячно в последний календарный день. Признание денежных средств на специальных счетах в брокерских организациях: по дате выбытия (поступления) по фактической стоимости на дату выбытия (поступления) на основании на основании брокерских отчетов. Признание депозитов производится на дату расчетов на основании выписок по депозитным счетам.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовый актив классифицируется как оцениваемый по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если он не был классифицирован как оцениваемый по амортизированной стоимости или оцениваемый по справедливой стоимости через прочий совокупный доход в соответствии с бизнес-моделью. Признание ПФИ производится на дату сделки, ПФИ учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток; признание финансового актива (вложения в ценные бумаги) производится на дату перехода права собственности на ценную бумагу. Вложения в ценные бумаги учитываются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основании доступных рыночных котировок или с привлечением независимого оценщика. Справедливая стоимость долговых ценных бумаг включает в себя накопленный линейным методом купонный доход, подлежащий получению денежными средствами.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Данная категория финансовых активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась. На дату приобретения ценных бумаг затраты, связанные с приобретением ценных бумаг, удерживаемых до погашения, имеющихся в наличии для продажи, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, а также ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, а также некотируемых долговых ценных бумаг, учитываемых по амортизированной стоимости, стоимость предварительных затрат включается в стоимость ценной бумаги, тем самым формируя справедливую стоимость ценной бумаги.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Дебиторская задолженность: признание на дату расчетов по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте (дебиторская задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте - по официальному курсу Банка России на дату возникновения и в дальнейшем не переоценивается). Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, относится на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью. Депозиты: признание по номинальной стоимости на дату расчетов, последующий учет по амортизированной стоимости. Денежные средства у компании-брокера по договору о брокерском обслуживании: признание на дату расчетов по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте. Начисление резервов, связанных с кредитными рисками, ежемесячно в последний календарный день.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество не имеет дочерних, совместно контролируемых и ассоциированных предприятий
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы признаются по фактической стоимости в рублях РФ или иностранной валюте (дебиторская задолженность по хозяйственным операциям в иностранной валюте - по официальному курсу Банка России на дату возникновения.). Разницы сумм, возникающие вследствие оплаты и списания дебиторской задолженности в иностранной валюте по разным курсам, относится на увеличение или уменьшение расходов или доходов, связанных с этой дебиторской задолженностью
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	По состоянию на отчетные даты у Организации отсутствует финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Признание финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости производится на дату расчетов по себестоимости (по фактическим затратам), дальнейший учет ведется по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Не производится за исключением случаев, когда заключено юридическое соглашение о неттинге.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015 №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями" ввиду отсутствия таких операций.

20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	По состоянию на отчетные даты у Организации отсутствует инвестиционное имущество.
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 деятельности	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)	Первоначальное признание основных средств производится по их фактической стоимости. Исходя из принципа существенности и осторожности при расчете амортизационной стоимости, расчетная ликвидационная стоимость признается равной нулю. Учет основных средств по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	По состоянию на отчетные даты у Организации отсутствует переоценка основных средств.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств и активов в форме права пользования начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезной службы актива с использованием норм амортизации, рассчитанных согласно сроку полезного использования.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество применяет сроки полезного использования основных средств согласно Классификатору основных средств по НК РФ
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	К нематериальным активам относятся идентифицируемые активы, не являющиеся финансовыми активами и не имеющими физической формы. Нематериальный актив считается идентифицируемым, если он может быть отделен для продажи или иной передачи другой стороне или возникает из юридических прав. Приобретаемые объекты (программное обеспечение и лицензии, на которые организация имеет неисключительные права) удовлетворяющие на дату своего первоначального признания критериям признания объекта в качестве НМА, но стоимость которых менее 1 000 000 рублей (одного миллиона рублей) в бухгалтерском учете организации в качестве объектов НМА не признаются.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Для оценки нематериальных активов Общество применительно к группе однородных нематериальных активов выбирает модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	По состоянию на отчетные даты у Организации отсутствует переоценка нематериальных активов.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По состоянию на отчетные даты нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования у Общества отсутствовали.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Линейный способ амортизации, срок полезного использования определяется экспертным суждением
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Создание нематериальных активов собственными силами не проводится.
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	В соответствии с учетной политикой расходы на оплату труда, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, со сроком исполнения в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода отражаются ежемесячно не позднее последнего дня соответствующего месяца. Накапливаемые оплачиваемые периоды отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск) отражаются на счетах бухгалтерского учета не позднее последнего дня каждого месяца, когда работники оказывают услуги, увеличивающие будущие оплачиваемые периоды отсутствия работников на работе, на которые эти работники имеют право.

36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В целях негосударственного пенсионного обеспечения работников Общества не применяются пенсионные планы с установленными выплатами.
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	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами, отсутствуют.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Обязательство по аренде первоначально оценивается как сумма приведенной стоимости будущих арендных платежей на дату этой оценки. Арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. Величина обязательства по аренде после признания увеличивается на величину начисляемых процентов и уменьшается на величину фактически уплаченных арендных платежей.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	За отчетный и сопоставимый периоды у Общества отсутствовала краткосрочная аренда. Общество-арендатор не применяет требования пунктов 22 - 49 МСФО (IFRS) 16 в отношении краткосрочной аренды и аренды, в которой базовый актив имеет низкую стоимость. Арендные платежи по краткосрочной аренде Общество признает в качестве расхода в течение срока 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 процентной ставки, заложенной в договоре, если эта ставка может быть определена. При невозможности определения такой ставки арендные платежи дисконтируются с использованием ставки, указанной на сайте ЦБ РФ в разделе Финансовые рынки - Банковский сектор - Статистика- Процентные ставки по кредитам нефинансовым организациям в рублях по разделам ОКВЭД2 (https://cbr.ru/statistics/bank_sector/int_rat/), по которой Организация могла бы привлечь заемные средства на срок, сопоставимый со сроком аренды. При отсутствии ставки на дату определения величины обязательств по договору аренды, для расчетов используется ставка на дату, ближайшую к дате расчетов. (2025 год - 7,35%, 2024 год - 7,35%)
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	У Общества отсутствуют переменные арендные платежи.
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 продажи	Данная категория активов в отчетном и сопоставимом периодах не формировалась.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение в состояние, пригодное к использованию
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Признание при одновременном соблюдении следующих условий: у Общества существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства Российской Федерации или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Общества (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуется выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства. На отчетные даты такие обязательства отсутствовали.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у Общества в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Кредиторская задолженность отражается по амортизированной стоимости, если иное не требуется в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Кредиторская задолженность, не содержащая существенного компонента финансирования (не предполагающая отсрочку платежа на срок один год и более), учитывается при первоначальном признании и последующем учете по цене договора. Общество прекращает признание кредиторской задолженности (или ее части) тогда, когда она погашена (т.е. предусмотренная договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по иным основаниям).
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Признание уставного капитала производится по дате регистрации по номинальной стоимости, дальнейший учет его ведется по номинальной стоимости.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Выкупа собственных долей в отчетном и сопоставимом периодах не было.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирования резервного капитала в отчетном и сопоставимом периодах не было.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства признаются при возникновении временных разниц ежеквартально на последний календарный день соответствующего периода. Отложенные налоговые активы и обязательства рассчитываются в отношении всех временных разниц с использованием метода балансовых обязательств. Отложенные налоги на прибыль отражаются по всем временным разницам, возникающим между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью для целей финансовой отчетности. Отложенные налоговые активы и обязательства оцениваются по ставкам налогообложения, которые будут применяться в течение периода реализации актива или урегулирования обязательства, исходя из законодательства, вступившего или фактически вступившего в силу на отчетную дату.
52	Порядок отражения дивидендов	Не применимо
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета закреплён в учетной политике Общества.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.2025			31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе						
2	Цифровые рубли						
3	Денежные средства в пути						
4	Расчетные счета	485	(10)	475	1 065	(5)	1 060
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
6	Дополнительные существенные денежные средства						
7	Прочее						
8	Итого	485	(10)	475	1 065	(5)	1 060

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	485	1 065
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств		
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
6	Дополнительные существенные компоненты денежных средств и их эквивалентов		
7	Прочее		
8	Итого	485	1 065

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

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	105 927	100 176
2	Цифровые финансовые активы		
3	Прочие долевые инструменты		
4	Производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Встроенные производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
6	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		
7	субординированные депозиты		
8	Займы выданные		
9	Прочее		
10	Итого	105 927	100 176
11	Текстовое пояснение		

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:		
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний		
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	105 927	100 176
6	Правительства Российской Федерации	73 035	78 192
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний		
11	нефинансовых организаций	32 891	21 985
12	Итого	105 927	100 176
13	Текстовое пояснение		

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

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.2025			31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:						
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения						
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1 132	(4)	1 128	62	(0)	62
12	Прочее						
13	Итого	1 132	(4)	1 128	62	(0)	62
14	Текстовое пояснение						

Информация по номинальным процентным ставкам и ожидаемым срокам погашения по средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.3

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.2025		31.12.2024	
		диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения	диапазон контрактных процентных ставок	временной интервал сроков погашения
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов				
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:				
3	субординированные депозиты				
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения				
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях				
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях				
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения				
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)				
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами				
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы		До востребования		До востребования
12	Прочее				
13	Текстовое пояснение				

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.2025			31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	4 052		4 052	2 226		2 226
3	Расчеты с биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами						
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
6	Расчеты с акционерами, участниками						
7	Прочее	465		465	490		490

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	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 начало сравнительного периода, в том числе:			85					85
2	первоначальная (переоцененная) стоимость			1 536					1 536
3	накопленная амортизация			(1 451)					(1 451)
4	накопленное обесценение								
5	Поступление								
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы								
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
8	Выбытие, в том числе:								
9	первоначальная (переоцененная) стоимость								
10	накопленная амортизация								
11	накопленное обесценение								
12	Амортизация			(4)					(4)
13	Обесценение, в том числе:								
14	отраженное в составе прибыли или убытка								
15	отраженное в прочем совокупном доходе								
16	Восстановление обесценения, в том числе:								
17	отраженное в составе прибыли или убытка								
18	отраженное в прочем совокупном доходе								
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:								
20	отраженное в составе прибыли или убытка								
21	отраженное в прочем совокупном доходе								
22	Прочее								
23	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:			81					81
24	первоначальная (переоцененная) стоимость			1 536					1 536
25	накопленная амортизация			(1 455)					(1 455)
26	накопленное обесценение								
27	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:			68					68
28	первоначальная (переоцененная) стоимость			1 536					1 536
29	накопленная амортизация			(1 467)					(1 467)
30	накопленное обесценение								
31	Поступление								
32	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы								
33	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
34	Выбытие, в том числе:								
35	первоначальная (переоцененная) стоимость								
36	накопленная амортизация								
37	накопленное обесценение								
38	Амортизация			(4)					(4)
39	Обесценение, в том числе:								
40	отраженное в составе прибыли или убытка								
41	отраженное в прочем совокупном доходе								
42	Восстановление обесценения, в том числе:								
43	отраженное в составе прибыли или убытка								
44	отраженное в прочем совокупном доходе								
45	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:								
46	отраженное в составе прибыли или убытка								
47	отраженное в прочем совокупном доходе								
48	Прочее								
49	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:			64					64
50	первоначальная (переоцененная) стоимость			1 536					1 536
51	накопленная амортизация			(1 472)					(1 472)
52	накопленное обесценение								
53	Текстовое пояснение								

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

[illegible]

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.2025			31.12.2024		
		полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость	полная балансовая стоимость	резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль						
1	Расчеты с персоналом						
2	Расчеты по социальному страхованию						
3	Налог на добавленную стоимость, уплаченный						
4	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	690		690	765		765
5	Запасы	0		0	0		0
6	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
7	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
9	Прочее						
10	Итого	690		690	766		766
11	Текстовое пояснение						

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на начало сравнительного периода, в том числе:					1	1
2	стоимость (или оценка)					1	1
3	резерв под обесценение						
4	Поступление (создание)		15				15
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки						
6	Перевод в другие активы и обратно						
7	Выбытие						
8	Признание в составе расходов		(15)			(0)	(15)
9	Создание резерва под обесценение						
10	Восстановление резерва под обесценение						
11	Прочее						
12	Балансовая стоимость на конец сравнительного периода, в том числе:					0	0
13	стоимость (или оценка)					0	0
14	резерв под обесценение						
15	Балансовая стоимость на начало отчетного периода, в том числе:					0	0
16	стоимость (или оценка)					0	0
17	резерв под обесценение						
18	Поступление (создание)		31				31
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки						
20	Перевод в другие активы и обратно						
21	Выбытие						
22	Признание в составе расходов		(31)				(31)
23	Создание резерва под обесценение						
24	Восстановление резерва под обесценение						
25	Прочее						
26	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:					0	0
27	стоимость (или оценка)					0	0
28	резерв под обесценение						
29	Текстовое пояснение						

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
2	Обязательства по аренде	1 223	1 800
3	Средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Прочее		
16	Итого	1 223	1 800
17	Текстовое пояснение		

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.2025		31.12.2024	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	7,35	более года	7,35	более года
2	Обязательства по аренде	7,35	более года	7,35	более года
3	Средства, привлеченные от государственных организаций				
4	Средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Средства, привлеченные от других юридических лиц				
6	Средства, привлеченные от физических лиц				
7	Прочее				
8	Текстовое пояснение				

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	31.03.2025	31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	12	12
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями		3
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:		
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами		
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Расчеты с акционерами, участниками		
20	Прочее	88	248
21	Итого	100	263
22	Текстовое пояснение		

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2024	На 31.12.2023
1	2	3	4
1	Расчеты с клиентами		
2	Расчеты с персоналом	4831	4 414
3	Расчеты по социальному страхованию	824	708
4	Налог на добавленную стоимость, полученный		
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль		
6	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
7	Прочее		
8	Итого	5655	5 123
9	Текстовое пояснение		

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 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:	29	1 961			1 990
2	ценные бумаги	29	1 961			1 990
3	цифровые финансовые активы					
4	прочие долевые инструменты					
5	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
7	прочее					
8	Финансовые обязательства, в том числе:					
9	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
10	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
11	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
12	прочее					
13	Итого	29	1 961			1 990
14	Текстовое пояснение					

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 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
1	Финансовые активы, в том числе:	78	(1 359)			(1 282)
2	ценные бумаги	78	(1 359)			(1 282)
3	цифровые финансовые активы					
4	прочие долевые инструменты					
5	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
7	прочее					
8	Финансовые обязательства, в том числе:					
9	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
10	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
11	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
12	прочее					
13	Итого	78	(1 359)			(1 282)
14	Текстовое пояснение					

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	3 834	4 626
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой	3 834	4 626
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по		
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-		
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным		
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
8	прочее		
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:		
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-		
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным		
13	по дебиторской задолженности по финансовой аренде		
14	прочее		
15	Итого	3 834	4 626
16	Текстовое пояснение		

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка от приема-передачи системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка от оказания услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента,			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания. сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
22	Итого	0	0

Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
23	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг		
24	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо		
25	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария		
26	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг		
27	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг		
28	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности		
29	Итого		
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
30	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке		
31	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке		
32	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке		
33	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке		
34	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций		
35	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств		
36	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг		
37	Итого		
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
38	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)		
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	10 645	4 609
40	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй		
41	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства		
42	Выручка от оказания услуг страхового брокера		
43	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ		
44	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ		
45	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов		
46	Итого	10 645	4 609
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
47	Агентское вознаграждение		
48	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера		
49	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота		
50	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению		
51	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг		
52	Прочее		
53	Итого		
54	Всего	10 645	4 609
55	Текстовое пояснение		

Примечание 41. Расходы на персонал
Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	5 355	4 975
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	963	819
3	Расходы по программе с установленными выплатами		
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям		
5	Расходы по выходным пособиям		
6	Прочее		
7	Итого	6 318	5 794
8	Текстовое пояснение		

Примечание 42. Прямые операционные расходы
Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров		
2	Расходы на выплату премий		
3	Почтовые расходы		
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	5	8
5	Расходы по комиссии за клиринг		
6	Биржевые сборы		
7	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	570	
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов		
9	Расходы на услуги трансфер-агентов		
10	Расходы на технические услуги		
11	Расходы на рекламу при оказании услуг		
12	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права		
13	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и иных цифровых прав		
14	Прочее		
15	Итого	575	8
16	Текстовое пояснение		

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации		
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов		
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде		
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам		
5	По обязательствам по аренде	40	136
6	Прочее		
7	Итого	40	136
8	Текстовое пояснение		

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	190	165
2	Амортизация основных средств	488	467
3	Амортизация нематериальных активов	4	4
4	Расходы по аренде		
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов		
6	Расходы по страхованию		
7	Расходы на рекламу и маркетинг		
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	31	151
9	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств		
10	Представительские расходы		
11	Транспортные расходы		
12	Расходы на служебные командировки		
13	Прочие хозяйственные расходы		
14	Неустойки (штрафы, пени)		
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	87	26
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	1
17	Прочее	338	271
18	Итого	1 139	1 085
19	Текстовое пояснение		

Таблица 48.1

Номер показател я	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	982	630
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	1 030	(654)
3	Прочее		
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	2 012	(24)
5	налог на прибыль, отраженный в составе капитала		
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 012	(24)
7	Текстовое пояснение		

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

Таблица 48.2

Номер показател я	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	8 390	928
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	2 097	186
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	72	1
4	доходы, не принимаемые к налогообложению		
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	72	1
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(158)	(210)
7	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие налоговые периоды		
8	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков		
9	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль		
10	Прочее		
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	2 012	(24)
12	Текстовое пояснение		

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись) Р.П.Олейников
(инициалы, фамилия)

"25" апреля 2025г.