

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	12026789	1125902006053	5902226118

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» (ООО ИК «Вивайт»)
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)
107140, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Русаковская, д. 13
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	31 марта 2025 г.	31 декабря 2024 г.	31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	325	410	586
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		-	-	119
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		-	-	119
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		12 805	11 984	992
6	долговые инструменты		12 805	11 984	992
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		179 266	84 238	63 196
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	149 016	56 530	47 148
11	дебиторская задолженность	12	30 250	27 708	16 048
18	Основные средства и капитальные вложения в них		1 207	1 354	266
20	Отложенные налоговые активы		638	804	5 184
21	Прочие активы	20	565	298	326
22	Итого активов		194 806	99 089	70 669
Раздел II. Обязательства					
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		76 273	2 766	1 699
27	средства клиентов		1 224	1 221	1 211
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства		74 575	1 099	-
30	кредиторская задолженность		474	447	488
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	5 967	3 144	992
36	Прочие обязательства		1 799	768	830
37	Итого обязательств		84 039	6 679	3 521
Раздел III. Капитал					
38	Уставный капитал		40 030	40 030	40 030
42	Резервы		123	16	225
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		70 614	52 364	26 893
44	Итого капитала		110 767	92 410	67 148
45	Итого капитала и обязательств		194 806	99 089	70 669

генеральный директор (должность руководителя)	(подпись)	Соболенко Александр Валентинович (фамилия, имя, отчество (при наличии))
--	-----------	--

22 апреля 2025 г.

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	12026789	1125902006053	5902226118

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» (ООО ИК «Вивайт»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)
107140, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Русаковская, д. 13
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		4 139	1 304
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		-	(46)
4	процентные доходы		3 634	1 624
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		785	(343)
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	(1)		3
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		(280)	65
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	30 280	17 078
16	Расходы на персонал		(7 257)	(6 870)
17	Прямые операционные расходы		(1 141)	(1 100)
18	Процентные расходы		(51)	-
21	Общие и административные расходы	45	(1 594)	(1 635)
23	Прочие доходы		-	32
24	Прочие расходы		1	-
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		24 377	8 809
26	Налог на прибыль, в том числе:	48	(6 127)	(1 842)
27	текущий налог на прибыль	48	(5 996)	(950)
28	отложенный налог на прибыль	48	(130)	(892)
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		18 251	6 966
50	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка, в том числе:		107	(6)
51	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		1	(3)
52	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		1	(3)
56	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		106	(3)
57	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		141	(3)
58	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(35)	1
68	Итого прочего совокупного дохода (расхода)		107	(6)
69	Итого совокупного дохода (расхода)		18 357	6 960

генеральный директор (должность руководителя)	(подпись)	Соболенько Александр Валентинович (фамилия, имя, отчество (при наличии))
22 апреля 2025 г.		

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	12026789	1125902006053	5902226118

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 1 квартал 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» (ООО ИК «Вивайт»)

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

107140, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Рукаовская, д. 13

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

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

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым 10 справедливой стоимости через прочий совокупный доход	резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	резерв переоценки обязательств (активов) по выплате вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	прочие резервы	итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 01 января 2024 г.		40 030	-	-	-	-	(23)	248	-	-	-	-	-	-	225	26 893	67 148
4	Остаток на 01 января 2024 г., пересмотренный		40 030	-	-	-	-	(23)	248	-	-	-	-	-	-	225	26 893	67 148
6	Остаток на 01 января 2024 г.		40 030	-	-	-	-	(23)	248	-	-	-	-	-	-	225	26 893	67 148
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6 966	6 966
8	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		-	-	-	-	-	(3)	(3)	-	-	-	-	-	-	(6)	-	(6)
10	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		-	-	-	-	-	(3)	(3)	-	-	-	-	-	-	(6)	-	(6)
17	Остаток на 31 марта 2024 г.		40 030	-	-	-	-	(25)	245	-	-	-	-	-	-	219	33 860	74 109
18	Остаток на 01 января 2025 г.		40 030	-	-	-	-	4	12	-	-	-	-	-	-	16	52 364	92 410
21	Остаток на 01 января 2025 г., пересмотренный		40 030	-	-	-	-	4	12	-	-	-	-	-	-	16	52 364	92 410
23	Остаток на 01 января 2025 г.		40 030	-	-	-	-	4	12	-	-	-	-	-	-	16	52 364	92 410
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 251	18 251
25	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		-	-	-	-	-	106	1	-	-	-	-	-	-	107	-	107
27	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		-	-	-	-	-	106	1	-	-	-	-	-	-	107	-	107
34	Остаток на 31 марта 2025 г.		40 030	-	-	-	-	110	13	-	-	-	-	-	-	123	70 614	110 767

генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Соболенко Александр Валентинович
(фамилия, имя, отчество (при наличии))

22 апреля 2025 г.

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286565000	12026789	1125902006053	5902226118

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

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «ВИВАЙТ» (ООО ИК «Вивайт»)
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)
107140, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Русаковская, д. 13
(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	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		73 568	-
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		-	(20)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		27 735	16 666
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(1 069)	(1 095)
5	Проценты полученные		-	1 665
6	Проценты уплаченные		(51)	-
9	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		3	4
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(6 104)	(6 110)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(1 793)	(2 071)
12	Уплаченный налог на прибыль		(3 174)	(992)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		2	2
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		89 118	8 049
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
25	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		192	-
26	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(311)	(2 709)
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		3 105	-
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(29)	-
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		2 957	(2 709)
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(185)	-
37	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(185)	-

46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(185)	-
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		91 890	5 340
48	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(276)	74
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5, 10	59 353	50 222
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5, 10	150 966	55 636

генеральный директор (должность руководителя)	(подпись)	Соболенко Александр Валентинович (фамилия, имя, отчество (при наличии))
---	----------------------------------	---

22 апреля 2025 г.

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)	№ 077-13756-100000 от 23.03.2013 г.; № 077-11757-000100 от 23.03.2013 г.; № 077-13758-001000 от 23.03.2013 г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	брокерская деятельность, дилерская деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	107140, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Красносельский, ул. Русаковская, д. 13
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Конечными владельцами (бенефициарами) Организации являются: Краснощек Сергей Николаевич и Краснощек Татьяна Семеновна
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 12 чел., на конец отчетного периода 13 чел.

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет
свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Политическая напряженность и многочисленные экспортные, финансовые и логистические ограничения, обусловленные западными санкциями, продолжают оказывать негативное влияние на ситуацию в экономике РФ
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Экономика России начала выходить из фазы сильного перегрева, в которой она оказалась в 2024 году. По итогам первого квартала 2025 года рост ВВП небольшой в сравнении с четвертым кварталом 2024 года. Это связано с тем, что в декабре и в целом в четвертом квартале 2024 года были зафиксированы высокие значения этого показателя на фоне больших объемов выпуска по госзаказу. Вместе с этим, из данных за январь-февраль и опросных показателей за февраль-март также следует, что экономическая активность продолжит расти, но меньшими темпами. В отраслевом разрезе лидерами роста остаются потребительские отрасли. Отстают в темпах роста экспортные отрасли из-за неблагоприятных внешнеэкономических и геополитических факторов. Сохраняющаяся геополитическая напряженность 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 бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), Положением Банка России № 532-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" от 03.02.2016г., и Международными стандартами финансовой отчетности и разъяснениями к ним, введенными на территории Российской Федерации. Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом учета по фактическим затратам (по первоначальной стоимости), за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка за период.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не применимо
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо

**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	Общество производит расчетные оценки и допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Расчетные оценки и суждения постоянно анализируются на основе опыта и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению Общества, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. При расчете резервов ОКУ Общество применяло суждение о сопоставлении рейтингов, присвоенных российскими и иностранными рейтинговыми агентствами, а также вероятности дефолта контрагентов и величине возможных потерь в результате этого события. При первоначальной оценке обязательств по аренде Общество применило профессиональное суждение в отношении ожидаемого срока договора аренды между, а также в отношении применимой ставки дисконтирования. Общество не может легко определить процентную ставку, заложенную в договоре аренды, поэтому использует ставку привлечения дополнительных заемных средств для оценки обязательств по аренде. Ставка привлечения дополнительных заемных средств - это ставка процента, по которой Общество могло бы привлечь на аналогичный срок и при аналогичном обеспечении заемные средства, необходимые для получения актива со стоимостью, аналогичной стоимости актива в форме права пользования в аналогичных экономических условиях. Общество определяет ставку привлечения дополнительных заемных средств с использованием наблюдаемых исходных данных, таких как рыночные процентные ставки. Общество определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с периодами, в отношении которых договором предусмотрена возможность продления аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что Общество воспользуется данной возможностью. После даты начала аренды Общество повторно оценивает срок аренды при возникновении значимого события либо изменения обстоятельств, которое подконтрольно Обществу и влияет на способность воспользоваться (или не воспользоваться) возможностью изменения срока аренды (например, изменению бизнес-стратегии).

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	Суждения, которые оказывают значительное воздействие, на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, включают следующие: 1. Признание отложенного налогового актива. Признанный отложенный налоговый актив представляет собой сумму налога на прибыль, которая может быть зачтена против будущих налогов на прибыль, и отражаются в бухгалтерском балансе некредитной финансовой организации. Общество пересматривает оценку балансовой стоимости отложенных налоговых активов на каждую отчетную дату в зависимости от оценки вероятности того, что достаточная налогооблагаемая прибыль будет получена Обществом. Оценка вероятности включает суждения, основанные на ожидаемых результатах деятельности Общества. 2. Резерв под обесценение финансовых активов. На дату первоначального признания, на конец отчетного периода и на дату прекращения признания Общество оценивает и формирует/корректирует оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в соответствии с МСФО (IFRS) 9 по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости (долговым ценным бумагам, средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах; займам выданным и прочим размещенным средствам; дебиторской задолженности). Общество использует допущение, что кредитный риск по финансовому активу не увеличился значительно с момента первоначального признания, если было определено, что финансовый актив имеет низкий кредитный риск по состоянию на отчетную дату. 3. Признание актива в форме права пользования и арендного обязательства по договору аренды (статьи бухгалтерского баланса "Основные средства" и "Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства"). Общество арендует офисное помещение у третьих лиц по договору аренды. У Общества отсутствовала достаточная уверенность в продлении договора аренды после истечения срока, предусмотренного договором. Общество отразило данную аренду на балансе и признало право пользования активом и обязательство по аренде исходя из нерасторжимого срока, установленного договором аренды.
---	--	---

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Организация применяет МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Организация оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. Лучшим свидетельством справедливой стоимости финансового инструмента при первоначальном признании обычно является цена сделки. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания в зависимости от намерений руководства, финансовые инструменты классифицируются в категорию активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки, либо в категорию активов, учитываемых по справедливой стоимости через прочий совокупных доход, либо в категорию активов, учитываемых по амортизируемой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов наиболее надежным доказательством справедливой стоимости являются котируемые цены на активном рынке. При отсутствии текущих котировок на активном рынке Организация использует методы оценки, которые максимально используют общедоступные рыночные данные и минимально используют исходные данные, недоступные широкому кругу пользователей. Выбранные методы оценки включают все факторы, которые участники рынка приняли бы во внимание в данных обстоятельствах. Переоценка финансовых инструментов осуществляется ежедневно. Метод ЭСП не применяется к долговым ценным бумагам, классифицированным как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, а также к долговым ценным бумагам, по которым разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода, не является существенной. Разница является существенной, если амортизированная стоимость, рассчитанная с использованием метода ЭСП и амортизированной стоимостью, рассчитанной линейным методом составляет 20%. Финансовые инструменты, учитываемые по амортизируемой стоимости и по справедливой стоимости через прочий совокупных доход подлежат тестированию на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9. Общество создает резерв под ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости, не реже чем на каждую отчетную дату Общество оценивает величину резерва под ожидаемые кредитные убытки и при необходимости корректирует его.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Операции в иностранной валюте пересчитываются в соответствующую функциональную валюту Организации по курсу, действовавшему на дату выполнения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, переводятся в функциональную валюту по курсу на отчетную дату.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения, что Организация будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем. Руководство и участники намереваются далее развивать бизнес в Российской Федерации. Руководство полагает, что допущение о непрерывности деятельности применимо к Организации в связи с удовлетворительным показателем достаточности капитала. Руководству не известно о существенных неопределенностях, которые могут вызвать серьезное сомнение относительно способности Организации в дальнейшем обеспечивать непрерывность своей деятельности. Финансовая отчетность составляется на основе принципа непрерывности деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Экономика Российской Федерации не подпадает под определение гиперинфляционной, данные бухгалтерской (финансовой) отчетности отражаются без учета поправки на инфляцию.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.

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	Новые стандарты, разъяснения и поправки, выпущенные, но еще не вступившие в силу: Ряд стандартов и поправок, выпущенных Советом по МСФО и эффективных для периодов, начинающихся после 31 марта 2025 года (даты следующей годовой финансовой отчетности компании), Общество решило не применять досрочно: • «Классификация и оценка финансовых инструментов» (поправки к МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации»), вступает в силу 1 января 2026 года; • «Презентация и раскрытие финансовой отчетности» (стандарт МСФО (IFRS) 18), вступает в силу 1 января 2027 года; • «Дочерние компании без публичной отчетности: раскрытие информации» (стандарт МСФО (IFRS) 19), вступает в силу 1 января 2027 года; • «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО - том 11» (вступают в силу с 1 января 2026 года).
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 и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и эквиваленты денежных средств включают в себя денежные средства на расчетных счетах, денежные средства у брокера, средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), денежные средства, для исполнения и (или) обеспечения исполнения обязательств, допущенных к клирингу (в том числе индивидуального клирингового обеспечения), а также денежные средства для исполнения обязательств по уплате вознаграждения клиринговой организации, обеспечивающим заключение и исполнение сделок и договоры обратного РЕПО с первоначальным сроком погашения менее трех месяцев. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам с кредитными организациями, брокерами, клиринговыми организациями, имеющим срок погашения "до востребования" не применяется. Денежные средства и эквиваленты подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Организация руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах оцениваются по справедливой стоимости, после первоначального признания - по амортизируемой стоимости. Дисконтирование (метод ЭСП) к договорам, на основании которых, средства Организации размещены в кредитных организациях и банках-нерезидентах, имеющим срок погашения "до востребования" не применяется. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подвержены риску возникновения кредитного убытка, при определении обесценения Организация руководствуется требованиями МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В отчетном периоде по решению руководства Организация не приобретала финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыли и убытки. Прекращение признание долевой ценной бумаги в отчетном периоде производилось Организацией на основании отчета биржи.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Организация оценивает ценные бумаги по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: а) ценные бумаги приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи ценных бумаг; б) условия выпуска ценных бумаг обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К долговым ценным бумагам, которые Организация учитывает по справедливой стоимости через прочий совокупный доход относятся облигации кредитных организаций. Затраты, связанные с приобретением активов, входящих в данную группу, включаются в первоначальную стоимость финансового инструмента. Переоценка финансовых инструментов осуществляется ежедневно. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, подлежат тестированию на обесценение в соответствии с МСФО (IFRS) 9 на ежемесячной основе.

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Активы признаются Обществом в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующее условия: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. К данным активам Общества относятся средства в кредитных организациях и банках –нерезидентах, дебиторскую задолженность. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Не применимо
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Предоплаты признаются в день оплаты в сумме фактически перечисленных денежных средств. Предоплаты поставщикам услуг списываются на расходы в прибылях и убытках в момент, когда услуги оказаны. Предоплаты включают также предоплаты поставщикам материалов, товаров и основных средств. Запасы первоначально признаются в сумме фактических затрат на их приобретение.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Организация не имеет финансовых обязательств, классифицированных по ее усмотрению как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Организация оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости. К финансовым обязательствам, имеющим срок погашения (возврата) менее одного года или «до востребования», дисконтирование (метод ЭСП) не применяется. К данным обязательствам Общество относит: средства клиентов, кредиты, займы и прочие привлеченные средства, кредиторскую задолженность.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и отражаются в балансе в свернутом виде в том случае, если для этого существует юридическое основание и намерение сторон урегулировать задолженность путем взаимозачета, или реализовать актив и исполнить обязательство одновременно
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не применяет учет операций хеджирования в процессе управления ликвидностью.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Организация не осуществляет хеджирование справедливой стоимости.
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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем 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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество
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	Организация не владеет и не планирует приобретать в обозримом будущем инвестиционное имущество
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по стоимости приобретения, за вычетом накопленного износа и резерва под обесценение согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов». В качестве минимального объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, Организация определяет активы, в отношении которых выполняются критерии признания основных средств.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Организация не владеет основными средствами, которые отражаются по переоцененной стоимости.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, рассчитанным исходя из срока полезного использования объекта.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Сроки полезного использования основных средств определяется приказом руководителя, при принятии объекта к бухгалтерскому учету с учетом утвержденной Классификации основных средств.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить Организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Организацией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; Организация имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем; имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Организация 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.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	После первоначального признания нематериальные активы Организации оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения согласно МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов».

31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Организация не владеет нематериальными активами, которые отражаются по переоцененной стоимости.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Срок полезного использования нематериальных активов определяется приказом руководителя при признании этого объекта основным средством с учетом Классификации нематериальных активов, схожих по характеру и использованию на однородные группы.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	До даты готовности нематериального актива к использованию накопленные затраты по нему признаются незавершенными капитальными вложениями в нематериальные активы и выделяются в отдельную группу в составе нематериальных активов Организации.
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	Расходы, связанные с начислением заработной платы, премий, выплат по отпускам, взносы по страхованию, учитываются по методу начисления и производятся по мере осуществления соответствующих работ сотрудниками Организации. Расходы, связанные с начислением пособий по временной нетрудоспособности, уходу за ребенком производятся при их наступлении. Организация принимает на себя обязательства по выплатам, связанным с неиспользованными отпусками, работникам Организации.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Организацией не используются 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	Не применимо.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		

39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	01.08.2024 г. был заключен новый договор аренды. Организация классифицировала его в качестве финансовой 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. Дата окончания планируемого срока аренды 31.05.2026 г.
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	Не использовалось.
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 продажи	Признание и последующий учет активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Для целей бухгалтерского учета запасами считаются активы, используемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы признаются на дату перехода к Организации экономических рисков и выгод, связанных с их использованием для извлечения дохода, и оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние пригодное для использования.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Неопределенных налоговых обязательств и соответствующих штрафов, пеней, судебных исков, поданных в отношении Организации, а также других неопределенных обязательств, которые привели бы к признанию резерва - оценочного обязательства у Организации не нет.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается Организацией при выполнении контрагентом своих обязательств и отражается по амортизированной стоимости. К кредиторской задолженности, имеющей срок погашения менее одного года дисконтирование (метод ЭСП) не применяется.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал отражается по первоначальной стоимости в соответствии с законодательством Российской Федерации, уставный капитал Организации складывается из номинальной стоимости долей его участников.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный фонд не создается.

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы и обязательства взаимозачитываются. Отложенные налоговые активы по временным разницам, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные разницы.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Размер дивидендных выплат рассчитывается на основании чистой прибыли Организации, выплата дивидендов осуществляется из чистой прибыли Организации, посчитанной в соответствии с отраслевыми стандартами бухгалтерского учета.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Признание и последующий учет прочих объектов осуществляется согласно соответствующим отраслевым стандартам бухгалтерского учета Банка России.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Расчетные счета	403	(78)	325	515	(105)	410
7	Итого	403	(78)	325	515	(105)	410
8	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 марта 2025 года у Организации были остатки денежных средств в трех кредитных организациях (на 31 декабря 2024 года: в трех кредитных организациях) с общей суммой денежных средств, превышающей 403 тысячи рублей. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31 марта 2025 года и на 31 декабря 2024 года отсутствуют.					

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.	31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	325	410
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	1 625	2 412
6	Прочее	149 016	56 530
7	Итого	150 966	59 353
8	Текстовое пояснение	По строке Прочее отражены остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой.	

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

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	73 583	(74)	73 510	31	-	31
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	12 000	(12)	11 988	12 000	(12)	11 988
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	62 533	(63)	62 470	43 505	(44)	43 461
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	2 178	(1 398)	779	3 032	(2 251)	781
12	Прочее	269	-	269	269	-	269
13	Итого	150 563	(1 547)	149 016	58 837	(2 307)	56 530
14	Текстовое пояснение	По состоянию на 31 марта 2025 года у Организации были остатки средств в одной кредитной организации и одной некредитной финансовой организации (на 31 декабря 2024 года: в одной кредитной организации и одной некредитной финансовой организации) с общей суммой средств, превышающей 150 563 тысячи рублей. Реклассификация долговых инструментов не производилась.					

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показател я	Наименование показателя	31 марта 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансова я стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	30 280	(30)	30 250	27 736	(28)	27 708
7	Прочее	-	-	-	1	(1)	-
8	Итого	30 281	(30)	30 250	27 736	(28)	27 708
9	Текстовое пояснение	Дебиторская задолженность клиентов представлена задолженностью клиентов по брокерской деятельности и деятельности по управлению ценными бумагами в сумме 30 281 тысяч рублей (на 31 декабря 2024 г.: 27 736 тысяч рублей). Дебиторская задолженность по финансовой аренде и аренде объектов недвижимости отсутствует. Информация об оценочной справедливой стоимости дебиторской задолженности раскрывается в примечании 56 настоящего приложения.					

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	31 марта 2025 г.			31 декабря 2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	565	-	565	298	-	298
10	Итого	565	-	565	298	-	298

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

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
	Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов		
	Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг		
	Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности		
	Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария		
	Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности		
30	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	-	602
37	Итого	-	602
	Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности		
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	30 280	16 477
46	Итого	30 280	16 477
	Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности		
54	Всего	30 280	17 078

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	870	870
2	Амортизация основных средств	240	8
4	Расходы по аренде	-	219
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	100	94
8	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	99	285
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	64	59
17	Прочее	220	99
18	Итого	1 594	1 635

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	5 996	950
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	166	892
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	6 162	1 842
5	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	35	(1)
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	6 127	1 842
7	Текстовое пояснение	Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2025 году составляет 25 процентов (в 2024 году: 20 процентов)	

Примечание 48. Налог на прибыль

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	24 377	8 809
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	6 094	1 762
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	174	81
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	174	81
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(56)	-
10	Прочее	(86)	-
11	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	6 127	1 842

Примечание 56. Справедливая стоимость финансовых инструментов

**Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой
стоимости**
на 31 марта 2025 г.

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая 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	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	62 533	118 714	30 281	211 527	179 592
2	денежные средства, в том числе:	-	403	-	403	325
6	расчетные счета	-	403	-	403	325
9	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	62 533	118 310	30 281	211 124	179 266
10	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	62 533	88 030	-	150 563	149 016
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	73 583	-	73 583	73 510
18	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	12 000	-	12 000	11 988
19	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	62 533	-	-	62 533	62 470
20	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	2 178	-	2 178	779
21	прочее	-	269	-	269	269
31	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	30 281	30 281	30 250
33	дебиторская задолженность клиентов	-	-	30 280	30 280	30 250
38	прочее	-	-	-	-	-
42	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	76 273	76 273	76 273
43	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	76 273	76 273	76 273
44	средства клиентов, в том числе:	-	-	1 224	1 224	1 224

46	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	1 224	1 224	1 224
49	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	-	-	74 575	74 575	74 575
51	обязательства по аренде	-	-	1 007	1 007	1 007
53	средства, привлеченные от кредитных организаций	-	-	73 568	73 568	73 568
61	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	474	474	474
64	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	59	59	59
66	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	174	174	174
74	прочее	-	-	241	241	241

**Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии
справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых
активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой
стоимости**
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 56.4

Номер показателя	Наименование показателя	Справедливая стоимость по уровням исходных данных			Итого справедливая стоимость	Балансовая 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	7
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	39 534	16 102	16 478	72 113	69 295
2	денежные средства, в том числе:	-	548	-	548	500
6	расчетные счета	-	270	-	270	223
8	прочее	-	277	-	277	277
9	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 534	15 555	16 478	71 566	68 795
10	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	39 534	15 555	-	55 088	52 333
17	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	-	60	-	60	60
18	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	-	12 000	-	12 000	11 988

19	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	39 534	-	-	39 534	39 494
20	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	3 494	-	3 494	791
31	дебиторская задолженность, в том числе:	-	-	16 478	16 478	16 461
33	дебиторская задолженность клиентов	-	-	16 478	16 478	16 461
42	Финансовые обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	-	-	1 789	1 789	1 789
43	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	1 789	1 789	1 789
44	средства клиентов, в том числе:	-	-	1 223	1 223	1 223
46	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	-	-	1 223	1 223	1 223
61	кредиторская задолженность, в том числе:	-	-	566	566	566
63	кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	-	9	9	9
64	кредиторская задолженность перед депозитариями	-	-	43	43	43
66	кредиторская задолженность по торговым операциям	-	-	192	192	192
74	прочее	-	-	323	323	323

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 марта 2025 г.

Таблица 58.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	16 558	-	-	16 558
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	716	-	-	716
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	29 581	-	-	29 581
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	955	-	269	1 224
24	средства клиентов	-	-	-	-	955	-	269	1 224

Остатки по операциям со связанными сторонами
на 31 декабря 2024 г.

Таблица 58.1

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	28 422	-	-	28 422
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	-	-	-	714	-	-	714
11	дебиторская задолженность	-	-	-	-	27 708	-	-	27 708
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	-	-	-	952	-	269	1 221
24	средства клиентов	-	-	-	-	952	-	269	1 221

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 квартал 2025 г.

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	29 611	-	-	29 611
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 846	-	-	1 846

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами
за 1 квартал 2024 г.

Таблица 58.2

Номер показателя	Наименование показателя	Материнская организация	Дочерние организации	Совместные предприятия	Ассоциированные организации	Ключевой управленческий персонал	Организации под общим контролем	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	-	-	-	16 477	-	-	16 477
16	Расходы на персонал	-	-	-	-	1 694	-	-	1 694

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Информация о расходах на вознаграждение ключевому
управленческому персоналу

Таблица 58.3

Номер показателя	Наименование показателя	1 квартал 2025 г.	1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	1 846	1 694
6	Итого	1 846	1 694