

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296561000	46823344	1027700075941	7709221010

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

На 30 июня 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АЛОР +"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115162, Москва г, Шаболовка ул, Донской муниципальный округ, ул Шаболовка, 31Г дом №, эт. пом. 4

(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 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	5	428 888	547 003	50 714
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		2 542 644	1 846 066	1 800 542
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	2 542 644	1 846 066	1 800 542
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		13 033 535	33 963 278	16 591 213
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	12 903 424	33 781 071	16 207 262
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	73 092	68 394	247 052
7	дебиторская задолженность	12	57 020	113 812	136 899
8	Инвестиции в дочерние организации	15	16 000	16 000	1 000
9	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	67 323	73 391	-
10	Основные средства и капитальные вложения в них	19	34 428	44 642	51 699
11	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-	26 329
12	Отложенные налоговые активы	48	47 553	54 465	43 004
13	Прочие активы	20	98 191	75 268	77 394
14	Итого активов		16 268 561	36 620 112	18 641 895
Раздел II. Обязательства					
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		61 199	1 668 228	-
16	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	61 199	1 668 228	-
17	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12 974 479	30 857 728	16 164 513
18	средства клиентов	23	7 562 876	15 677 881	5 568 627
19	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 392 557	15 096 764	10 583 592
20	кредиторская задолженность	26	19 047	83 083	12 293
21	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	83 191	124 729	111 204
22	Прочие обязательства	29	161 305	143 239	68 282
23	Итого обязательств		13 280 175	32 793 924	16 343 999
Раздел III. Капитал					
24	Уставный капитал	30	87 797	87 797	87 797
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		2 900 590	3 738 392	2 210 099
26	Итого капитала		2 988 386	3 826 188	2 297 896
27	Итого капитала и обязательств		16 268 561	36 620 112	18 641 895

Генеральный директор

(должность)

Калин А. Б.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296561000	46823344	1027700075941	7709221010

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АЛОР +"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115162, Москва г, Шаболовка ул, Донской муниципальный округ, ул Шаболовка, 31Г дом №, эт. пом. 4

(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 Январь-Июнь 2025г.	За Январь-Июнь 2024г.	За Апрель-Июнь 2025г.	За Апрель-Июнь 2024г.
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		2 140 040	1 163 809	970 898	592 662
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	783 392	(274 007)	486 687	(349 432)
3	процентные доходы	34	953 009	545 363	406 090	278 952
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		801	294	742	285
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		37 814	(4 369)	13 916	(12 850)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	330 458	897 908	24 948	675 916
7	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	39	34 566	(1 379)	38 515	(209)
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	1 156 692	933 612	596 513	501 580
9	Расходы на персонал	41	(487 192)	(433 831)	(241 994)	(207 900)
10	Прямые операционные расходы	42	(320 821)	(195 914)	(180 713)	(117 363)
11	Процентные расходы	43	(773 555)	(238 540)	(259 326)	(120 251)
12	Общие и административные расходы	45	(114 977)	(80 433)	(61 381)	(36 887)
13	Прочие доходы	46	70 209	31 506	15 847	14 615
14	Прочие расходы	46	(13 106)	(1 944)	(12 937)	(1 942)
15	Прибыль (убыток) до налогообложения		1 657 291	1 178 264	826 906	624 513
16	Налог на прибыль, в том числе:	48	(413 093)	(234 579)	(159 858)	(124 870)
17	текущий налог на прибыль	48	(406 182)	(233 440)	(155 089)	(125 518)
18	отложенный налог на прибыль	48	(6 912)	(1 139)	(4 768)	648
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		1 244 198	943 685	667 049	499 643
Раздел II. Прочий совокупный доход						
20	Итого совокупного дохода (расхода)		1 244 198	943 685	667 049	499 643

Генеральный директор (должность)	(подпись)	Калин А. Б. (фамилия, имя, отчество (при наличии))
-------------------------------------	-----------	---

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296561000	46823344	1027700075941	7709221010

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АДОР +"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115162, Москва г, Щаповская ул, Донской муниципальный округ, ул Щаповская, 31Г дом №, эт. пом. 4
(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										Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							резерв переоценки долговых 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 финансовыми платежами	резерв хеджирования денежных потоков	резерв хеджирования долговых 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 Январь 2024 г.		87 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 210 099	2 297 896
2	Остаток на Январь 2024 г., пересмотренный.		87 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 210 099	2 297 896
3	Остаток на Январь 2024 г., с учетом корректировок.		87 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 210 099	2 297 896
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	943 685	943 685
5	Остаток на Июнь 2024 г.		87 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 153 785	3 241 581
6	Остаток на Январь 2025 г.		87 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 738 392	3 826 188
7	Остаток на Январь 2025 г., пересмотренный.		87 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 738 392	3 826 188
8	Остаток на Январь 2025 г., с учетом корректировок.		87 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 738 392	3 826 188
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	1 244 198	1 244 198
10	Дивиденды (распределенная прибыль)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(2 082 000)	(2 082 000)
11	Остаток на 30 июня 2025 г., в том числе:		87 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 900 596	2 988 386

Генеральный директор (должность)	Калин А. Б. (подпись) (фамилия, имя, отчество (при наличии))
-------------------------------------	--

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296561000	46823344	1027700075941	7709221010

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АЛОП +"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115162, Москва г, Шаболовка ул, Донской муниципальный округ, ул Шаболовка, 31Г дом №, эт. пом. 4

(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	Январь - Июнь 2025	Январь - Июнь 2024
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		64 000 000	-
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		(64 098 081)	(2 261)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		265 501	45 668
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(340 267)	(64 425)
5	Проценты полученные		5 610	61
6	Проценты уплаченные		(1 616)	(1 326)
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		1 042	29
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		164 069 092	49 824 884
9	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(45 537 686)	94 124 721
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(473 015)	(211 058)

11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(4 909)	(6 927)
12	Уплаченный налог на прибыль		(458 954)	(103 192)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(119 426 163)	(143 626 694)
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(1 999 445)	(20 519)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
15	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-	(4 268)
16	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		3 000	139 380
17	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(3 500)	-
18	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(500)	135 112
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
19	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		4 000 000	-
20	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(7 440)	(3 153)
21	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(7 440)	(3 153)
22	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(2 082 000)	-
23	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		1 910 560	(3 153)
24	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(89 385)	111 440
25	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(37 147)	10 486
26	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		583 855	50 729
27	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		457 323	172 655

Генеральный директор
(должность)

Калин А. Б.

(подпись)

(фамилия, имя, отчество (при наличии))

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации
На 30 июня 2025 г.

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)	077-04827-100000, 13.03.2021; 077-13011-010000, 01.04.2010; 077-10965-000100, 22.01.2008; 045-14083-001000, 17.01.2020
2	Деятельность, осуществляемая организацией	брокерская, дилерская, депозитарная деятельность, деятельность по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	115162, г. Москва, вн. тер. г.. муниципальный округ, ДОНСКОЙ, ул Шаболовка д. 31Г, этаж / пом.. антресоль 2 этаж / 4
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнская компания: ООО «Финансовая перспектива», 117556, гор. Москва, Варшавское шоссе, дом № 95, корпус 1, конечный бенефициар – Калинин Александр Борисович
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Отсутствует
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	01.01.2025 - 216, 30.06.2025 - 237

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность
На 30 июня 2025 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. В 2024 и в первом полугодии 2025 года рост доходов населения, снижение неопределенности и увеличение инфляционных ожиданий способствовали интересу населения к инвестициям на фондовом рынке. Физические лица выбирали для вложений своих средств ОФЗ и биржевые ПИФ, а также инвестиции в денежный рынок и драгоценные металлы. Рост доходности фондов денежного рынка и облигаций привел к сокращению доли вложений в акции. Несмотря на ослабление рубля, доля иностранных активов, в основном замороженных, снизилась благодаря выпуску замещающих облигаций. В крупнейших регионах наблюдается постепенное насыщение клиентской базы брокеров в условиях высокого уровня проникновения брокерских услуг. В частности, в регионах с высокой средней зарплатой и низкой безработицей темпы роста фондированных счетов были ниже, чем в регионах с низкой зарплатой и высокой безработицей. Основной прирост активов и среднего размера фондированного счета пришелся на Москву и Московскую область. Наибольшие темпы прироста среднего размера счета наблюдались также в регионах с высокой, но снижающейся безработицей. Руководство считает, что оно принимает все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Общества.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Следующие факторы оказывали на деятельность Общества в первом полугодии 2025 года: •Санкционное давление; •Увеличение бюджетных расходов на СВО; Высокая волатильность курса рубля; •Инфляция. Руководство считает, что оно принимает все необходимые меры для обеспечения экономической устойчивости и эффективной работы Общества.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

На 30 июня 2025 г.

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), утвержденными Банком России. При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими МСФО и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ. Несмотря на отсутствие отдельных примечаний к отчетности, отдельных таблиц примечаний, строк и столбцов таблиц отчетных форм и примечаний, их нумерация сохранена в соответствии с нумерацией, указанной в Положении Банка России № 532-П от 03.02.2016 г.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных данных в Бухгалтерском балансе и Отчете о потоках денежных средств не оказывает существенного влияния на отчетность.
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	Ретроспективный пересчет и реклассификации сравнительных сумм в связи с исправлением ошибок не осуществлялись.

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

На 30 июня 2025 г.

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	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода. Несмотря на то, что такие оценки основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях и операциях, фактические результаты могут отличаться от этих оценок. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики общества. Оценки и лежащие в их основе допущения пересматриваются на регулярной основе. Корректировки в оценках признаются перспективно в том отчетном периоде, в котором были пересмотрены соответствующие оценки, и в любых последующих периодах, которые они затрагивают.
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	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства приводится в соответствующих примечаниях. Примечания представляют информацию в отношении существенных неопределенных оценок и критических мотивированных суждений при применении положений учетной политики: в части оценки финансовых активов, классифицированных как отражаемые по справедливой стоимости (Примечание 56) и сумму кредитных убытков от обесценения финансовых активов классифицированных как отражаемые по амортизированной стоимости - (Примечания 10.11, 12).
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости, которая, как правило, равна первоначальной стоимости. После первоначального признания финансовые инструменты отражаются по справедливой стоимости или амортизированной стоимости в зависимости от классификации в соответствии с МСФО 9. Общество оценивает справедливую стоимость финансовых инструментов с использованием котировок данного инструмента на активном рынке. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Обществом на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки. Однако для интерпретации рыночных данных в целях расчета справедливой стоимости требуется профессиональное суждение. Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки. Насколько это применимо, в моделях используется только имеющаяся рыночная информация, скорректированная с учетом кредитного качества контрагентов, однако некоторые области требуют прочих оценок руководства. Изменения в оценке этих факторов могут повлиять на отражаемую в отчетности справедливую стоимость. Российская Федерация и некоторые другие юрисдикции, где Общество осуществляет свою деятельность, все еще имеют некоторые характерные черты развивающегося рынка, а экономические условия все еще ограничивают объемы деятельности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать вынужденные кризисные продажи активов и, таким образом, иногда они могут не отражать справедливую стоимость финансовых инструментов. Руководство использовало всю доступную рыночную информацию для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов. Убытки от обесценения финансовых активов. МСФО (IFRS) 9 вводит новую модель признания убытков от обесценения: модель ожидаемых кредитных убытков. Модель предусматривает «трехэтапный» подход, основанный на изменении кредитного качества финансовых активов с момента их первоначального признания. На практике эти Общество учитывает мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за двенадцать месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными кредитными активами (или ожидаемым кредитным убыткам за весь срок действия для торговой дебиторской задолженности). В тех случаях, когда имело место значительное увеличение кредитного риска, обесценение оценивается с использованием кредитных убытков за весь срок действия кредита, а не кредитным убыткам за двенадцать месяцев. Вероятность дефолта для расчета величины ожидаемых кредитных убытков рассчитывается на основе мотивированного суждения и профессиональных методов оценки.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков. Влияние курсовых разниц на справедливую стоимость долевых ценных бумаг отражается как часть доходов или расходов от переоценки по справедливой стоимости.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не проводилось, т.к. эти изменения не оказывают существенного влияния на достоверность данных настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	В 2025 году существенных изменений в Учетной политике не вносилось.

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	Не применимо
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	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 7. Денежными средствами и их эквивалентами Общество признает денежные средства в кассе, денежные средства на расчетных, специальных депозитарных и специальных брокерских счетах, открытых в кредитных организациях.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости. В случае если в момент первоначального признания ЭСП по договору банковского вклада не попадает в диапазон рыночных ЭСП, осуществляется корректировка первоначальной стоимости средств, размещенных по договору банковского вклада до рыночной ЭСП. По средствам, размещенным по договору банковского вклада, процентный доход рассчитывается с применением линейного метода по номинальной ставке, установленной в договоре в том случае, если номинальная ставка признана соответствующей рыночной. При несоответствии номинальной ставке рыночной процентный доход определяется с применением метода ЭСП.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	В случае если инвестиционная стратегия в соответствии с бизнес моделью Общества предполагает активную краткосрочную торговлю финансовыми инструментами, доходность генерируют спекулятивные операции по купле-продаже с горизонтом инвестирования до 6 месяцев, финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, их последующая оценка осуществляется по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании разница между справедливой стоимостью и фактической стоимостью признается существенной, если превышает 5%. При последующей оценке (переоценки) финансовых инструментов справедливой стоимостью признается величина R3, рассчитанной биржей.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	В случае, если инвестиционная стратегия в соответствии с бизнес моделью Общества предполагает инвестиции в инструменты и активы высокого качества, которые могут быть оперативно реализованы для получения средств на покрытие текущих потребностей Общества в ликвидности. Доходность генерируют как отдельные сделки покупки-продажи, так и денежные потоки, предусмотренные инструментом (выплаты дивидендов, процента, купона, номинала и т.д.), финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, последующая оценка по справедливой стоимости через прочий совокупный доход. Общество не классифицирует финансовые активы в данную категорию.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости при соблюдении следующих условий: доходность генерируют предусмотренные инструментом денежные потоки (выплаты процента, купона, номинала и т.д.), а также договорными условиями финансового актива предусмотрено возникновение в установленные сроки потоков денежных средств, которые представляют собой выплату исключительно основной суммы долга и процентов. Финансовые активы при первоначальном признании отражаются по справедливой стоимости, их последующая оценка осуществляется по амортизированной стоимости с применением метода эффективной процентной ставки (ЭСП). Метод ЭСП может не применяться, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного расхода, не превышает 5%.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Инвестиции в дочерние и ассоциированные компании учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания. Ежегодно указанные инвестиции проверяются на обесценение.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости в размере фактических затрат на их приобретение и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после их первоначального признания.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.

17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в отчете о финансовом положении отражается чистая текущая стоимость только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Право на проведение зачета (а) не должно быть обусловлено событием в будущем и (б) должно иметь юридическую силу во всех следующих обстоятельствах: (i) в ходе обычной деятельности, (ii) в случае неисполнения обязательства и (iii) в случае несостоятельности или банкротства
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 проводит операций хеджирования.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не проводит операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом.
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом.
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	В Обществе отсутствуют операции с инвестиционным имуществом.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения. Минимальный стоимостной лимит объекта для признания в качестве основного средства - 100 тыс. руб.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяется линейный метод амортизации.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Офисное оборудование - 3 года. Машины и оборудование - 6 лет.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение и лицензии.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.

31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроки амортизации нематериальных активов определяются исходя из фактических сроков использования актива.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Расходы на заработную плату, Страховые взносы, оплачиваемые ежегодные отпуска и больничные листы, пенсии, премии и неденежные льготы начисляются в году, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества. Начисление обязательств по оплате отпусков (в том числе страховых взносов) производится ежеквартально. Данные затраты признаются в размере величины ожидаемых затрат в сумме, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный отпуск на конец периода.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами Обществом не используются.
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, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Общество оценивает в момент заключения договора, является ли договор в целом или его отдельные компоненты договором аренды. На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с п.36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды, глубины планирования или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды (глубины планирования) или суммы арендных платежей. Первоначальная оценка имущества в аренде и арендного обязательства включает все ожидаемые будущие платежи, дисконтированные по процентной ставке, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств и сроком эквивалентном обязательству по аренде. Общество определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с: • периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит этот опцион; и • периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор не исполнит этот опцион. В качестве ставки дисконтирования используется ставка индекса корпоративных облигаций Мосбиржи RUCBTR3Y на дату расчета, плюс ставка 1.5% за риск. По всем договорам, заключаемым Обществом в качестве Арендодателя Общество квалифицирует их как операционная аренда.
40	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	В качестве ставки дисконтирования используется ставка индекса корпоративных облигаций Мосбиржи RUCBTR3Y на дату расчета, плюс ставка 1.5% за риск.
41	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		

42	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, полученные по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, признаются Обществом долгосрочными активами, предназначенными для продажи, если возмещение их стоимости будет происходить в результате продажи в течение 12 месяцев с даты признания в качестве долгосрочных активов, предназначенных для продажи, а не посредством продолжающегося использования, при одновременном выполнении следующих условий: долгосрочный актив готов к немедленной продаже в его текущем состоянии на условиях, соответствующих рыночным. При продаже таких активов; руководителем Общества (лицом, его замещающим, или иным уполномоченным лицом) или уполномоченным Общества принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; Общество ведет поиск покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью.
43	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасами считаются активы, потребляемые или продаваемые в течение периода не более 12 месяцев. Запасы принимаются к учету в сумме фактической стоимости (фактических затрат на приобретение, создание, доведение до готовности, продажу). Стоимость запасов, которые получены путем оплаты неденежными средствами или безвозмездно, определяется как справедливая стоимость. На отчетную дату проводится оценка на обесценение запасов. Если балансовая стоимость (фактическая стоимость) запасов будет выше чистой стоимости продажи, на разницу формируется резерв под обесценение
44	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности Организации потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности
45	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Торговая и прочая кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости.
46	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение взносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных долей.
47	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей. В случае последующей продажи или перепродажи этих долей полученная сумма включается в собственные средства.
48	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала не предусмотрено учредительными документами Общества.
49	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 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
50	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».
51	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания и последующего учета договоров финансовой гарантии: При первоначальном признании финансовые обязательства по договорам финансовой гарантии оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания финансовые обязательства учитываются по амортизированной стоимости. Договор финансовой гарантии оценивается по наибольшей величине из: а) суммы вознаграждения по договору гарантии, и б) оценочного резерва под кредитные убытки

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.			На 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
1	Денежные средства в кассе	1 059	-	1 059	489	-	489
2	Расчетные счета	32 236	(28 397)	3 840	37 925	(36 734)	1 190
3	прочее	424 028	(39)	423 989	545 442	(118)	545 324
4	Итого	457 323	(28 435)	428 888	583 855	(36 853)	547 003

Примечание 5. Денежные средства

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	428 888	547 003
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	28 435	36 853
3	Итого	457 323	583 855

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	2 542 644	1 846 066
2	Итого	2 542 644	1 846 066

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

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	1 555 325	1 746 287
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	35 387	12 256
3	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	13 667	72 122
4	нефинансовых организаций	1 506 272	1 661 909
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	987 319	99 779
6	Правительства Российской Федерации	74 993	68 920
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	2 548	-
8	кредитных организаций и банков-нерезидентов	40 536	18 815
9	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	-	12 044
10	нефинансовых организаций	869 241	-
11	Итого	2 542 644	1 846 066

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	На 30 июня 2025 г.			На 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
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	1 392 403	(11 583)	1 380 820	4 221 847	(17 544)	4 204 302
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	4 031	(548)	3 483	4 031	(548)	3 483
3	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	11 483 274	-	11 483 274	29 513 670	-	29 513 670
4	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	35 846	-	35 846	59 616	-	59 616
5	Итого	12 915 554	(12 131)	12 903 424	33 799 163	(18 092)	33 781 071

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

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.			На 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
1	Прочие выданные займы	96 250	(23 158)	73 092	91 192	(22 798)	68 394
2	Итого	96 250	(23 158)	73 092	91 192	(22 798)	68 394

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

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.			На 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
1	Дебиторская задолженность клиентов	79 631	(22 884)	56 747	159 991	(46 536)	113 455
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	142	-	142	206	-	206
3	Прочее	1 152	(1 022)	131	1 316	(1 164)	152
4	Итого	80 925	(23 905)	57 020	161 513	(47 700)	113 812

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них
Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных 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	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	76	12	-	-	-	87
2	накопленная амортизация	-	-	(76)	(12)	-	-	-	(87)
3	Поступление	-	73 485	-	-	-	-	-	73 485
4	Амортизация	-	(94)	-	-	-	-	-	(94)
5	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 г., в том числе:	-	73 391	-	-	-	-	-	73 391
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	73 485	76	12	-	-	-	73 572
7	накопленная амортизация	-	(94)	(76)	(12)	-	-	-	(181)
8	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	-	73 391	-	-	-	-	-	73 391
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	73 485	76	12	-	-	-	73 572
10	накопленная амортизация	-	(94)	(76)	(12)	-	-	-	(181)
11	Амортизация	-	(6 068)	-	-	-	-	-	(6 068)
12	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	-	67 323	-	-	-	-	-	67 323
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	73 485	76	12	-	-	-	73 572
14	накопленная амортизация	-	(6 163)	(76)	(12)	-	-	-	(6 250)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них
Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в объекты основных средств	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01 января 2024 г., в том числе:	-	11 099	-	109	40 491	-	-	-	-	51 699
2	первоначальная (пересеченная) стоимость	-	28 806	-	2 447	72 813	-	-	-	-	104 066
3	накопленная амортизация	-	(17 707)	-	(2 338)	(32 322)	-	-	-	-	(52 367)
4	Поступление	-	15 748	-	-	-	-	-	-	-	15 748
5	первоначальная (пересеченная) стоимость	-	(1 679)	-	(951)	-	-	-	-	-	(2 630)
6	накопленная амортизация	-	1 679	-	951	-	-	-	-	-	2 630
7	Амортизация	-	(8 090)	-	(109)	(14 849)	-	-	-	-	(23 048)
8	Прочее	-	-	-	-	243	-	-	-	-	243
9	Балансовая стоимость на 30 июня 2024 г., в том числе:	-	18 757	-	-	25 885	-	-	-	-	44 642
10	первоначальная (пересеченная) стоимость	-	42 875	-	1 496	73 056	-	-	-	-	117 427
11	накопленная амортизация	-	(24 118)	-	(1 496)	(47 171)	-	-	-	-	(72 785)
12	Балансовая стоимость на 01 января 2025 г., в том числе:	-	18 757	-	-	25 885	-	-	-	-	44 642
13	первоначальная (пересеченная) стоимость	-	42 875	-	1 496	73 056	-	-	-	-	117 427
14	накопленная амортизация	-	(24 118)	-	(1 496)	(47 171)	-	-	-	-	(72 785)
15	Поступление	-	2 207	-	-	-	-	-	-	-	2 207
16	Амортизация	-	(4 988)	-	-	(7 487)	-	-	-	-	(12 475)
17	Прочее	-	-	-	-	54	-	-	-	-	54
18	Балансовая стоимость на 30 июня 2025 г., в том числе:	-	15 976	-	-	18 452	-	-	-	-	34 428
19	первоначальная (пересеченная) стоимость	-	45 082	-	1 496	73 110	-	-	-	-	119 688
20	накопленная амортизация	-	(29 106)	-	(1 496)	(54 658)	-	-	-	-	(85 261)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.			На 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
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	-	-	-	5 321	-	5 321
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	97 582	-	97 582	69 791	-	69 791
3	Запасы	376	-	376	1	-	1
4	Прочее	233	-	233	155	-	155
5	Итого	98 191	-	98 191	75 268	-	75 268

Примечание 21. Финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

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

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	61 199	1 668 228
2	Итого	61 199	1 668 228

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

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	7 558 438	15 677 783
2	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	4 438	97
3	Итого	7 562 876	15 677 881

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

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	19 014	26 604
2	Средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	1 279 403	14 970 344
3	сделки репо	1 279 403	14 970 344
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	4 071 497	91 884
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	4 071 497	91 884
6	Средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	22 643	7 932
7	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	22 643	7 932
8	Итого	5 392 557	15 096 764

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

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	15 472	10 598
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	261	122
3	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	1 677	1 825
4	кредиторская задолженность перед клиентами	1 677	1 825
5	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	4	394
6	на фондовом рынке	4	209
7	на валютном рынке	-	184
8	Расчеты с репозитарием	63	89
9	Расчеты с клиринговыми организациями	-	12
10	Прочее	1 569	70 044
11	Итого	19 047	83 083

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	83 270	74 598
2	Расчеты по социальному страхованию	18 026	15 134
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	60 009	53 507
4	Прочее	-	-
5	Итого	161 305	143 239

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 Январь 2025 г. - Июнь 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:	890 722	(103 068)	(4 261)	-	783 392
2	ценные бумаги	(129 372)	(103 068)	(4 261)	-	(236 701)
3	прочие долевыe инструменты	1 020 093	-	-	-	1 020 093
4	Итого	890 722	(103 068)	(4 261)	-	783 392

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 Январь 2024 г. - Июнь 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:	(162 199)	(111 502)	-	-	(273 701)
2	ценные бумаги	51 293	(111 502)	-	-	(60 209)
3	прочие долевыe инструменты	(213 492)	-	-	-	(213 492)
4	Финансовые обязательства, в том числе:	-	(307)	-	-	(307)
5	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	(307)	-	-	(307)
6	Итого	(162 199)	(111 808)	-	-	(274 007)

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

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
(За последний квартал)
За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.

Таблица 32.1 (За последний квартал)

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:	(65 194)	(154 948)	(4 261)	-	(224 404)
2	ценные бумаги	(65 194)	(154 948)	(4 261)	-	(224 404)
3	Финансовые обязательства, в том числе:	711 091	-	-	-	711 091
4	производные инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	711 091	-	-	-	711 091
5	Итого	645 897	(154 948)	(4 261)	-	486 687

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
(За последний квартал)
За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.

Таблица 32.1 (За последний квартал)

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:	(192 605)	(156 826)	-	-	(349 432)
2	ценные бумаги	45 250	(156 826)	-	-	(111 576)
3	прочие долевые инструменты	(237 855)	-	-	-	(237 855)
4	Итого	(192 605)	(156 826)	-	-	(349 432)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	953 009	545 363
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	70 902	1 995
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	875 175	533 112
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	6 932	10 256
5	Итого	953 009	545 363

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы (За последний квартал)

Таблица 34.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	406 090	278 952
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	53 022	1 072
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	348 888	273 876
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	4 180	4 004
5	Итого	406 090	278 952

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	555 227	1 941 519
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(224 769)	(1 043 611)
3	Итого	330 458	897 908

Примечание 38 Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой (За последний квартал)

Таблица 38.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	29 951	1 698 894
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(5 003)	(1 022 978)
3	Итого	24 948	675 916

Примечание 39. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

Таблица 39.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	28 620	(652)
2	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	5 946	(727)
3	Итого	34 566	(1 379)

Примечание 39. Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)

**Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)
(За последний квартал)**

Таблица 39.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	29 575	(1 089)
2	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	8 940	880
3	Итого	38 515	(209)

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 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			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	18 111	19 082
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	18 589	42 217
3	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	45 667	31 763
4	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	24 092	208 034
5	Итого	106 458	301 097
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	916 157	566 127
7	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	19 839	22 015
8	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	137	1 666
9	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	135	50
10	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	1	8
11	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	40 800	-
12	Итого	977 070	589 867
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
13	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	4 009	44
14	Итого	4 009	44
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
15	Агентское вознаграждение	5	8
16	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	59 609	35 389
17	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	6 131	5 432
18	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	3 410	1 776
19	Итого	69 156	42 605
20	Всего	1 156 692	933 612

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 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			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	9 110	9 545
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	17 877	42 002
3	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	24 080	16 210
4	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	14 825	88 021
5	Итого	65 892	155 777
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	440 178	312 797
7	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	8 123	11 177
8	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	26	1 196
9	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	80	13
10	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	1	-
11	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	40 800	-
12	Итого	489 208	325 183
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
13	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1 316	24
14	Итого	1 316	24
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
15	Агентское вознаграждение	-	4
16	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	34 364	17 159
17	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	4 012	2 383
18	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1 721	1 050
19	Итого	40 096	20 596
20	Всего	596 513	501 580

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	389 142	348 934
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	95 851	83 560
3	Расходы по выходным пособиям	205	-
4	Прочее	1 993	1 336
5	Итого	487 192	433 831

Примечание 41. Расходы на персонал

**Расходы на персонал
(За последний квартал)**

Таблица 41.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	196 978	170 703
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	43 692	36 368
3	Расходы по выходным пособиям	205	-
4	Прочее	1 119	829
5	Итого	241 994	207 900

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	17 248	15 238
2	Расходы по комиссии за клиринг	25 577	13 918
3	Биржевые сборы	157 587	95 945
4	Расходы на технические услуги	53 214	39 975
5	Прочее	67 195	30 838
6	Итого	320 821	195 914

Примечание 42. Прямые операционные расходы

**Прямые операционные расходы
(За последний квартал)**

Таблица 42.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	9 063	10 035
2	Расходы по комиссии за клиринг	11 666	7 447
3	Биржевые сборы	75 107	51 918
4	Расходы на технические услуги	27 834	20 351
5	Прочее	57 043	27 613
6	Итого	180 713	117 363

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	382 687	61 242
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	389 262	174 756
3	По обязательствам по аренде	1 606	2 542
4	Итого	773 555	238 540

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы
(За последний квартал)

Таблица 43.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	124 713	29 335
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	133 868	89 700
3	По обязательствам по аренде	744	1 216
4	Итого	259 326	120 251

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	70 346	47 168
2	Амортизация основных средств	12 475	10 870
3	Амортизация нематериальных активов	6 068	-
4	Расходы по аренде	4 541	4 231
5	Расходы на рекламу и маркетинг	2 580	2 384
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	3 323	1 636
7	Представительские расходы	339	-
8	Транспортные расходы	648	690
9	Расходы на служебные командировки	970	886
10	Прочие хозяйственные расходы	9 809	7 474
11	Неустойки (штрафы, пени)	852	1 045
12	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	2 978	3 998
13	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	45	6
14	Прочее	2	46
15	Итого	114 977	80 433

Примечание 45. Общие и административные расходы

**Общие и административные расходы
(За последний квартал)**

Таблица 45.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	37 127	20 179
2	Амортизация основных средств	6 134	5 387
3	Амортизация нематериальных активов	3 662	-
4	Расходы по аренде	2 413	2 126
5	Расходы на рекламу и маркетинг	1 486	1 324
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 941	1 293
7	Представительские расходы	339	-
8	Транспортные расходы	304	272
9	Расходы на служебные командировки	511	659
10	Прочие хозяйственные расходы	5 206	3 875
11	Неустойки (штрафы, пени)	673	149
12	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 568	1 602
13	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	15	-
14	Прочее	-	23
15	Итого	61 381	36 887

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	433	515
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	1	600
3	Прочее	69 775	30 391
4	Итого	70 209	31 506

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

**Прочие доходы
(За последний квартал)**

Таблица 46.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	198	259
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	-	50
3	Прочее	15 649	14 306
4	Итого	15 847	14 615

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	3 341	1 944
2	Прочее	9 765	-
3	Итого	13 106	1 944

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие расходы
(За последний квартал)

Таблица 46.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	3 172	1 942
2	Прочее	9 765	-
3	Итого	12 937	1 942

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Обществом заключены договоры аренды недвижимого имущества (офисы в г. Москве и по месту регистрации структурных подразделений) и транспортных средств. В течение 2025 года Общество продолжало отражать договоры аренды недвижимого имущества (офисы) структурных подразделений и договоры аренды транспортных средств в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 16 "Аренда" как краткосрочные. В 2025 году договоры аренды недвижимого имущества в г. Москве были пролонгированы на следующий срок и Общество в соответствии с Положением 635-П и МСФО (IFRS) 16 "Аренда", продолжает квалифицировать в 2025 году данные договоры как долгосрочные. Общество в 2025 году не пересматривало горизонт планирования по долгосрочным договорам аренды.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Информация об операциях продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Не отличаются
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	В результате изменения ставки арендной платы в 2025 году стоимость активов в форме права пользования была увеличена на 242 тыс. руб. а обязательства по аренде увеличено на 231 тыс. руб

Примечание 47. Аренда

Активы и обязательства по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором

Таблица 47.2

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4	5
1	Основные средства и капитальные вложения в них		18 452	25 885
2	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства		19 014	26 604

Примечание 47. Аренда

Денежные потоки по договорам аренды, в соответствии с условиями которых организация является арендатором

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	(4 575)	(10 717)
2	проценты уплаченные	(1 616)	(4 663)
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	(2 959)	(6 055)
4	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(7 440)	(13 307)
5	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(7 440)	(13 307)
6	Итого	(12 016)	(24 025)

Примечание 47. Аренда

Информация по договорам аренды, по условиям которых организация является арендодателем

Таблица 47.4

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендодателя, связанной с договорами аренды	Общество является субарендодателем активов в форме права пользования - офисных помещений. Величина сдаваемой в субаренду площади составляет 3,35% от площади, взятой в аренду. Получаемый от субаренды доход составляет 4,57% от суммы выручки. Трудоемкость расчетов и отражения в учете такого договора аренды как финансовой аренды при незначительности объекта учета и нематериальности финансового результата от этой операции превышает полезность данной информации для пользователя. Обществом принято решение отражать в бухгалтерском учете субаренду как операционную аренду. Сумма арендной платы по операционной аренде признается в качестве дохода на дату возникновения у арендодателя права на его получение.
2	Описание того, каким образом осуществляется управление риском, связанным с правами на предмет аренды, включая любые средства, с помощью которых арендодатель снижает такие риски	не применимо
3	Качественная и количественная информация, объясняющая существенные изменения балансовой стоимости чистой инвестиции в финансовую аренду	не применимо
4	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	отсутствует
5	Затраты арендодателя, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	отсутствует
6	Потенциальные денежные потоки, обусловленные гарантиями выкупа предмета аренды по окончании срока аренды	отсутствует

Примечание 47. Аренда

Анализ арендных платежей по срокам погашения, получаемых по операционной аренде, в случаях, когда организация является арендодателем

Таблица 47.6

Номер показателя	Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Менее 1 года	608	1 215
2	Итого	608	1 215

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	406 182	233 440
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	6 912	1 139
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	413 093	234 579
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	413 093	234 579

Примечание 48. Налог на прибыль

**Налог на прибыль в разрезе компонентов
(За последний квартал)**

Таблица 48.1 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	155 089	125 518
2	Прочее	4 768	(648)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	159 858	124 870
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	159 858	124 870

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	За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 657 291	1 178 264
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	414 323	235 653
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	2 084	(925)
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 084	(925)
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(3 314)	(149)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	413 093	234 579

Примечание 48. Налог на прибыль

**Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль
(За последний квартал)**

Таблица 48.2 (За последний квартал)

Номер показателя	Наименование показателя	За Апрель 2025 г. - Июнь 2025 г.	За Апрель 2024 г. - Июнь 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	826 906	624 513
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	206 727	124 903
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	2 321	72
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	2 321	72
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применяемой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(49 190)	(105)
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	159 858	124 870

Примечание 48. Налог на прибыль

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Общая сумма отложенного налогового актива	47 553	(6 808)	-	54 361
2	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	47 553	(6 808)	-	54 361
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
3	Общая сумма отложенного налогового обязательства	-	(104)	-	104
4	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	47 553	(6 912)	-	54 465
5	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	47 553	(6 912)	-	54 465

Прекращенная деятельность

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
1	Текстовое пояснение				

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств
За Январь 2024 г. - Июнь 2024 г.

Продолжающаяся деятельность

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток					
1	Прочее	-	-	-	-
2	Общая сумма отложенного налогового актива	41 808	(804)	-	42 612
3	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	4	-	-	4
4	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	41 811	(804)	-	42 616
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу					
5	Общая сумма отложенного налогового обязательства	53	(335)	-	388
6	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	41 865	(1 139)	-	43 004
7	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	41 865	(1 139)	-	43 004