

учета в соответствии с показателями  
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

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

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на " 31 " Март 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АЛОР +"

(полное и (или) сокращенные 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 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел I. Активы</b>					
1	Денежные средства		436 658	547 003	50 714
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		3 357 493	1 846 066	1 800 542
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		3 357 493	1 846 066	1 800 542
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12 877 841	33 963 278	16 591 213
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах		12 733 360	33 781 071	16 207 262
6	займы выданные и прочие размещенные средства		67 923	68 394	247 052
7	дебиторская задолженность		76 558	113 812	136 899
8	Инвестиции в дочерние организации		16 000	16 000	1 000
9	Нематериальные активы и капитальные вложения в них		70 985	73 391	-
10	Основные средства и капитальные вложения в них		39 683	44 642	51 699
11	Отложенные налоговые активы		52 321	54 465	43 004
12	Прочие активы		83 621	75 268	77 394
13	Итого активов		16 934 603	36 620 112	18 641 895
<b>Раздел II. Обязательства</b>					
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		92 265	1 668 228	-
15	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		92 265	1 668 228	-
16	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		12 151 394	30 857 728	16 164 513
17	средства клиентов		6 076 416	15 677 881	5 568 627
18	кредиты, займы и прочие привлеченные средства		6 049 244	15 096 764	10 583 592
19	выпущенные долговые ценные бумаги		-	-	-
20	кредиторская задолженность		25 734	83 083	12 293
21	Обязательство по текущему налогу на прибыль		130 191	124 729	111 204
22	Прочие обязательства		157 416	143 239	68 282
23	Итого обязательств		12 531 266	32 793 924	16 343 999
<b>Раздел III. Капитал</b>					
24	Уставный капитал		87 797	87 797	87 797
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		4 315 541	3 738 392	2 210 099
26	Итого капитала		4 403 338	3 826 188	2 297 896
27	Итого капитала и обязательств		16 934 603	36 620 112	18 641 895

Генеральный директор  
(должность руководителя)

Калин А. Б.  
(подпись) (инициалы, фамилия)  
« 7 Май 2025 г.

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

## ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АЛОР +"

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

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За Январь-Март 2025г.	За Январь-Март 2024г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 169 142	571 147
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		296 705	75 424
3	процентные доходы		546 919	266 411
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия в других организациях		60	9
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		23 898	8 482
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой		305 509	221 991
7	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)		-3 949	-1 170
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы		560 180	432 032
9	Расходы на персонал		-245 198	-225 932
10	Прямые операционные расходы		-140 108	-78 551
11	Процентные расходы		-514 228	-118 290
12	Общие и административные расходы		-53 596	-43 546
13	Прочие доходы		54 362	16 891
14	Прочие расходы		-169	-2
15	Прибыль (убыток) до налогообложения		830 385	553 751
16	Налог на прибыль, в том числе:		-253 236	-109 709
17	текущий налог на прибыль		-251 092	-107 922
18	отложенный налог на прибыль		-2 144	-1 787
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		577 149	444 042
Раздел II. Прочий совокупный доход				
20	Итого совокупного дохода (расхода)		577 149	444 042

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Калин А. Б.  
(инициалы, фамилия)

« 7 » Май 2025 г.

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

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "АЛОР +"  
 115162, Москва г, Шаболовская ул, д. 41, к. 1, этаж 4  
 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 долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, 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 фиксированными 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 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 корректировки.		87 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 210 099	2 297 896
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	444 042	444 042
5	Остаток на Март 2024 г.		87 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 654 142	2 741 938
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 корректировки.		87 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 738 392	3 826 188
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	577 149	577 149
10	Остаток на 31 марта 2025 г., в том числе:		87 797	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 315 541	4 403 338

Генеральный директор  
 (должность руководителя)

(подпись)

Калин А. Б.  
 (инициалы, фамилия)

« 7 » Май 2025

учета в соответствии с показателями  
бухгалтерской (финансовой) отчетности"

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

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Март 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: 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

(тыс. руб.)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Январь - Март 2025	Январь - Март 2024
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
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		30 000 000	-
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		-30 030 721	-2 261
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		144 989	45 668
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-174 793	-64 425
5	Проценты полученные		427	61
6	Проценты уплаченные		-862	-1 326
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		745	29
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		78 779 685	49 824 884
9	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		27 702 860	94 124 721
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-229 884	-211 058
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		-2 508	-6 927
12	Уплаченный налог на прибыль		-273 140	-103 192
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-106 001 968	-143 626 694
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-85 168	-20 519
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
15	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		-2 332	-4 268
16	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		3 000	139 380
17	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		668	135 112
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
18	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-3 651	-3 153
19	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-3 651	-3 153
20	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-3 651	-3 153
21	Сальдо денежных потоков за отчетный период		-88 151	111 440
22	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		-28 750	10 486
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода		583 855	50 729
24	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода		466 954	172 655

Генеральный директор

(должность руководителя)

« 7 » Май 2025 г.

Калин А. Б.

(подпись)

(инициалы, фамилия)

**Основная деятельность организации**  
На 31 марта 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, 077-13011-010000, 077-10965-000100, 045-14083-001000
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	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	228

**Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность**

На 31 марта 2025 г.

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Факторы которые определяют финансовые результаты брокерской компании: 1. Динамика структуры доходов населения, законодательное регулирование рынка ценных бумаг, расширение инструментария фондового рынка. 2. Колебания курсов инвестиционных активов. 3. Ограничения для брокеров и инвесторов в инвестировании и хеджировании. 4. Квалификация сотрудников от которых зависит способность организации успешно функционировать и противостоять внешним факторам. 5. Современность технологий обслуживания.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Общество осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Согласно базовому прогнозу Международного валютного фонда (МВФ), рост мировой экономики, который в 2023 году составил, по оценке, 3,2 процента, продолжится такими же темпами в 2024 и 2025 годах. Эти темпы роста являются низкими по историческим меркам, что обусловлено как краткосрочными факторами, такими как сохранение высокой стоимости заимствований и прекращение бюджетной поддержки, так и долгосрочными последствиями пандемии COVID-19, специальной военной операцией слабым ростом производительности и усилением геоэкономической фрагментации. В 2024 году рост доходов, снижение неопределенности и увеличение инфляционных ожиданий способствовали интересу населения к инвестициям на фондовом рынке. Физические лица выбирали для вложений своих средств российские акции, ОФЗ и биржевые ПИФ, инвестирующие в денежный рынок и золото. Количество розничных инвесторов достигло 29,7 млн лиц, что составляет 39% экономически активного населения страны. Общий объем активов розничных инвесторов у брокеров за год увеличился в 1,5 раза и составил 9,2 трлн. рублей. Рост произошел за счет положительной переоценки и новых вложений. В условиях роста фондового рынка и дивидендных выплат эмитентов наиболее существенно в структуре активов выросла доля российских акций. Нетто-взносы на брокерские счета за 2024 г. превысили отток 2022 г., а средний размер портфеля вырос с 1,3 до 1,9 млн. рублей. Рост доходности банковских депозитов и фондов денежного рынка привели к сокращению доли вложений в облигации кредитных организаций и денежных средств на брокерских счетах. Несмотря на ослабление рубля, доля иностранных активов, в основном замороженных, снизилась за год с 31 до 26% благодаря выпуску замещающих облигаций. Выход брокеров в новые регионы способствовали увеличению проникновения брокерских услуг в 2024 году. 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 фондриванных счетов были ниже, чем в регионах с низкой зарплатой и высокой безработицей, что во многом объясняется эффектом базы. Основной прирост активов и среднего размера фондриванного счета пришелся на Москву и Московскую область (далее – МО). 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.</p>

**Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности**  
На 31 марта 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.

**Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики**  
На 31 марта 2025 г.

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
1		
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 методов 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 методов 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 изменения учитывают мгновенные убытки, равные ожидаемым кредитным убыткам за двенадцать месяцев, при первоначальном признании финансовых активов, которые не являются обесцененными кредитными активами (или ожидаемыми кредитными 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 прибыли 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
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>		
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
<b>Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</b>		
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 (выплата 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 финансово 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 несопоставимость 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 несопоставимость 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 противной взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо провести 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	Принимаемая 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 раскрываемая 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	Принимаемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Применяется линейный метод амортизации.
28	Принимаемые 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	Принимаемые 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 предумовленной 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	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	"Арендные платежи по краткосрочной аренде либо аренде, в которой базовый актив имеет низкую стоимость, признаются в качестве расхода в течение срока аренды. При классификации аренды в качестве краткосрочной арендатором учитываются планируемый срок аренды. Стоимость базовых активов, полученных в краткосрочную аренду, а также базовых активов, имеющих низкую стоимость, учитывается на внебалансовых счетах 91507 «Основные средства, полученные по договорам аренды» и 91508 «Другое имущество, полученное по договорам аренды». Не позднее последнего дня месяца расходы, начисленные за истекший месяц, отражаются в бухгалтерском учете в корреспонденции со счетом расчетов с поставщиками и подрядчиками. Установив стоимостной лимит базового актива в размере 1 000 тыс. руб"
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	В договорах аренды выкуп предмета аренды не предусмотрен. Негарантированная ликвидационная стоимость равна нулю.
42	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.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Отсутствуют
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	Объекты основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, а также активы, учитываемые в качестве средств труда, получаемые по договорам отступного, залога, взыскание 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 Обществом принято решение о продаже (утвержден план продажи) долгосрочного актива; Общество ведет список покупателя долгосрочного актива, исходя из цены, которая является сопоставимой с его справедливой стоимостью.
45	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
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы под обязательства и отчисления представляют собой обязательства нефинансового характера с неопределенным сроком или суммой. Они начисляются при наличии у Общества обязанности (правовой или обусловленной практикой), возникшей в результате какого-либо прошлого события. При этом представляется вероятным, что для урегулирования этой обязанности потребуются выделение ресурсов, содержащих экономические выгоды, и возможно выполнить надежную оценку величины этой обязанности.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Прекращение признания кредиторской задолженности наступает после истечения срока исковой давности
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей. Эмиссионный доход представляет собой превышение вносов в уставный капитал над номинальной стоимостью выпущенных долей.
49	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.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	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 в выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».
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 восстанавливаться временные различия или затеряны отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, 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 различия

52	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».
53	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.

**Денежные средства**

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 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	2 051	-	2 051	489	-	489
2	Расчетные счета	33 595	-30 262	3 333	37 925	-36 734	1 190
3	прочее	431 308	-34	431 274	545 442	-118	545 324
4	Итого	466 954	-30 296	436 658	583 855	-36 853	547 003

**Компоненты денежных средств и их эквивалентов**

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	436 658	547 003
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	30 296	36 853
3	Итого	466 954	583 855

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	3 356 103	1 846 066
2	Производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	1 390	-
3	Итого	3 357 493	1 846 066

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	2 565 552	1 746 287
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	672 582	12 256
3	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	31 366	72 122
4	нефинансовых организаций	1 861 604	1 661 909
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	790 552	99 779
6	Правительства Российской Федерации	68 926	68 920
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	17 688	-
8	кредитных организаций и банков-нерезидентов	29 419	18 815
9	некредитных финансовых организаций и лизинговых компаний	147 774	12 044
10	нефинансовых организаций	526 744	-
11	Итого	3 356 103	1 846 066

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

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 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
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	2 791 518	-15 870	2 775 649	4 221 847	-17 544	4 204 302
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	6 537	-548	5 989	4 031	-548	3 483
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	9 898 688	-	9 898 688	29 513 670	-	29 513 670
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	53 034	-	53 034	59 616	-	59 616
13	Итого	12 749 778	-16 418	12 733 360	33 799 163	-18 092	33 781 071

**Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости**

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 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	90 564	-22 641	67 923	91 192	-22 798	68 394
2	Итого	90 564	-22 641	67 923	91 192	-22 798	68 394

**Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости**

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 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
2	Дебиторская задолженность клиентов	100 837	-31 197	69 640	159 991	-46 536	113 455
3	Расчеты с биржами	5 893	-	5 893	-	-	-
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	265	-	265	206	-	206
5	Прочее	1 753	-992	760	1 316	-1 164	152
6	Итого	108 747	-32 189	76 558	161 513	-47 700	113 812

**Прочие активы**

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 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	1 038	-	1 038	5 321	-	5 321
2	Расчеты с персоналом	13	-	13	-	-	-
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	82 383	-	82 383	69 791	-	69 791
4	Запасы	3	-	3	1	-	1
5	Прочее	183	-	183	155	-	155
6	Итого	83 621	-	83 621	75 268	-	75 268

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

Таблица 21.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
2	Обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	92 265	1 668 228
6	Итого	92 265	1 668 228

**Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости**

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	6 072 715	15 677 783
2	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	3 701	97
3	Итого	6 076 416	15 677 881

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

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	22 954	26 604
2	Средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:	5 950 377	14 970 344
3	сделки репо	5 950 377	14 970 344
4	Средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	36 640	91 884
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	36 640	91 884
6	Средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:	39 274	7 932
7	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	39 274	7 932
8	Итого	6 049 244	15 096 764

## Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	14 550	10 598
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	224	122
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	160	-
4	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	1 694	1 825
5	кредиторская задолженность перед клиентами	1 694	1 825
6	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	7 651	394
7	на фондовом рынке	206	209
8	на валютном рынке	165	184
9	на срочном рынке	7 280	-
10	Расчеты с репозитарием	67	89
11	Расчеты с клиринговыми организациями	-	12
12	Прочее	1 388	70 044
13	Итого	25 734	83 083

## Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	52	-
2	Расчеты по социальному страхованию	20 600	15 134
3	Налог на добавленную стоимость, полученный	83 525	74 598
4	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	53 239	53 507
5	Итого	157 416	143 239

**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. - Март 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:	248 838	51 880	-	-	300 719
2	ценные бумаги	-60 164	51 880	-	-	-8 284
3	прочие долевые инструменты	309 002	-	-	-	309 002
4	Финансовые обязательства, в том числе:	-	-4 014	-	-	-4 014
5	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	-4 014	-	-	-4 014
6	Итого	248 838	47 867	-	-	296 705

**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. - Март 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
	Активы <sup>4</sup>					
1	Финансовые активы, в том числе:	-204 463	45 325	-	-	-159 138
2	ценные бумаги	-228 826	45 325	-	-	-183 502
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	24 363	-	-	-	24 363
4	Финансовые обязательства, в том числе:	-	234 563	-	-	234 563
5	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	-	234 869	-	-	234 869
6	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	-	-307	-	-	-307
7	Итого	-204 463	279 887	-	-	75 424

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.	За Январь 2024 г. - Март 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	546 919	266 411
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	17 880	923
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	526 287	259 134
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	2 752	6 354
5	Итого	546 919	266 411

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

Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.	За Январь 2024 г. - Март 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	525 275	242 625
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	-219 766	-20 633
3	Итого	305 509	221 991

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

Таблица 39.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.	За Январь 2024 г. - Март 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от переоценки драгоценных металлов	-955	437
2	Доходы (расходы) от операций с драгоценными металлами	-2 994	-1 607
3	Итого	-3 949	-1 170

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.	За Январь 2024 г. - Март 2024 г.
1	2	3	4
<b>Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов</b>			
<b>Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг</b>			
<b>Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности</b>			
<b>Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария</b>			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	9 001	9 537
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	712	216
3	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	21 587	15 553
4	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	9 267	120 013
5	Итого	40 566	145 320
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>			
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	475 979	253 330
7	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	11 716	10 839
8	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	111	470
9	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	55	37
10	Итого	487 861	264 684
<b>Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности</b>			
11	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	2 693	20
12	Итого	2 693	20
<b>Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности</b>			
13	Агентское вознаграждение	5	3
14	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	25 245	18 230
15	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	2 120	3 049
16	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	1 690	726
17	Итого	29 059	22 009
18	Всего	560 180	432 032

## Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.	За Январь 2024 г. - Март 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	192 164	178 232
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	52 159	47 193
3	Прочее	874	507
4	Итого	245 198	225 932

## Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.	За Январь 2024 г. - Март 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	8 185	5 204
2	Расходы по комиссии за клиринг	13 911	6 471
3	Биржевые сборы	82 480	44 027
4	Расходы на технические услуги	25 380	19 624
5	Прочее	10 152	3 226
6	Итого	140 108	78 551

## Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.	За Январь 2024 г. - Март 2024 г.
1	2	3	4
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов	257 974	31 907
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	255 393	85 057
3	По обязательствам по аренде	862	1 326
4	Итого	514 228	118 290

## Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.	За Январь 2024 г. - Март 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	17 941	14 893
2	Амортизация основных средств	6 342	5 483
3	Амортизация нематериальных активов	2 406	-
4	Расходы по аренде	2 128	2 104
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 644	1 850
6	Расходы по страхованию	580	375
7	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	1 093	1 061
8	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств	1 381	343
9	Прочие хозяйственные расходы	459	227
10	Неустойки (штрафы, пени)	179	896
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 410	2 396
12	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	30	6
13	Прочее	18 003	13 912
14	Итого	53 596	43 546

## Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.	За Январь 2024 г. - Март 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от сдачи в аренду имущества, кроме инвестиционного имущества	236	256
6	Прочее	54 126	16 635
7	Итого	54 362	16 891

## Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За Январь 2025 г. - Март 2025 г.	За Январь 2024 г. - Март 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	169	2
2	Итого	169	2

**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. - Март 2025 г.	За Январь 2024 г. - Март 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	830 385	553 751