

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ
(ФИНАНСОВАЯ)
ОТЧЕТНОСТЬ ООО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ
КОМПАНИЯ "ГРАНДИС КАПИТАЛ"
за 1 квартал 2025 год

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286560000	82407984	1077758757010	7723623472

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»
ООО «ИК «Грандис Капитал»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115054 г.Москва, ул.Валовая д.35

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Активы			
1	Денежные средства	5	39 996	103 354
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		301 673	296 051
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	301 673	296 051
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 835 216	2 062 628
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	7	78 167	37 322
6	займы выданные и прочие размещенные средства	8	22 941 781	1 387 856
7	дебиторская задолженность		815 267	637 450
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них		1 622	1 767
9	Основные средства и капитальные вложения в них		34 113	29 392
10	Требования по текущему налогу на прибыль		4 628	4 628
11	Отложенные налоговые активы		21 841	17 604
12	Прочие активы		2 731	69 829
13	Итого активов		24 241 819	2 585 252
	Раздел II. Обязательства			

14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		23 232 868	1 190 851
15	средства клиентов	9	23 209 065	1 164 510
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства		20 865	23 902
17	кредиторская задолженность		2 938	2 439
18	Обязательство по текущему налогу на прибыль		53 947	135 697
19	Отложенные налоговые обязательства		8 582	14 245
20	Прочие обязательства	10	43 641	19 493
21	Итого обязательств		23 339 038	1 360 285
Раздел III. Капитал				
22	Уставный капитал	11	60 010	60 010
23	Добавочный капитал		11 590	11 590
24	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		831 182	1 153 367
25	Итого капитала		902 781	1 224 967
26	Итого капитала и обязательств		24 241 819	2 585 252

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Лабушев Владимир
Михайлович

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Дата подписания
отчетности

25.04.2025



Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286560000	82407984	1077758757010	7723623472

**ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
на 31 марта 2025 г.**

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»
ООО «ИК «Грандис Капитал»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115054 г.Москва, ул.Валовая д.35

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		47 101	24 562
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемым и как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	12	14 586	-
3	процентные доходы	13	79 360	19 924
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	-

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286560000	82407984	1077758757010	7723623472

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ на 31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»
ООО «ИК «Грандис Капитал»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115054 г.Москва, ул.Валовая д.35

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
		1	2	3	4
1	Остаток на 01.01.2024 г.	60 010	11 590	475 466	547 066
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный	60 010	11 590	475 466	547 066
3	Остаток на 01.01.2024 г.	60 010	11 590	475 466	547 066
4	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	32 833	32 833
5	Остаток на 31.03.2024 г.	60 010	11 590	508 300	579 899

6	Остаток на 01.01.2025 г.	60 010	11 590	1 153 367	1 224 967
7	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный	60 010	11 590	1 153 367	1 224 967
8	Остаток на 01.01.2025 г.	60 010	11 590	1 153 367	1 224 967
9	Прибыль (убыток) после налогообложения	-	-	262 815	262 815
10	Дивиденды (распределенная прибыль)	-	-	(585 000)	(585 000)
11	Остаток на 31.03.2025 г., в том числе:	60 010	11 590	831 182	902 781

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

Генеральный директор
(должность)


(подпись)



Лабушев Владимир
Михайлович

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Дата подписания
отчетности

25.04.2025

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286560000	82407984	1077758757010	7723623472

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ на 31 марта 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью «Инвестиционная компания «Грандис Капитал»
ООО «ИК «Грандис Капитал»

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115054 г.Москва, ул.Валовая д.35

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

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

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		13 487	-
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(15 466)	(14 197)
3	Проценты полученные		4 134	-
4	Проценты уплаченные		(513)	(251)
5	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		161 244	1 085 324
6	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		22 543 324	(1 101 762)
7	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(79 654)	(73 134)
8	Оплата прочих административных и операционных расходов		(5 058)	(54)
9	Уплаченный налог на прибыль		(111 673)	(22 105)
10	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(21 903 949)	(28 539)
11	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		605 876	(154 718)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
12	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(8 215)	-
13	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		-	(734)
14	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		-	50 218
15	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		-	(500)

16	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(8 215)	48 984
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
17	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(3 037)	(3 036)
18	платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(3 037)	(3 036)
19	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)		(585 000)	-
20	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		(588 037)	(3 036)
21	Сальдо денежных потоков за отчетный период		9 624	(108 771)
22	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(170)	(8)
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	30 592	548 896
24	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	40 046	440 117

Должностное лицо,
подписавшее отчетность

Генеральный директор
(должность)



(подпись)



Лабушев Владимир
Михайлович
Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

Дата подписания
отчетности

25.04.2025

ПРИМЕЧАНИЯ К ПРОМЕЖУТОЧНОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
за 1 квартал 2025 год

Примечание 1. Основная деятельность организации

Таблица 1.1. Основная деятельность организации

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

Таблица 2.1. Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

Таблица 4.1. Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Примечание 5. Денежные средства

Таблица 5.1. Денежные средства

Таблица 5.2. Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.3. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам

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

Таблица 6.1. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.2. Ценные бумаги, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 7.1. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 7.2. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 8.1. Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 8.2. Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам

Примечание 9. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Таблица 9.1. Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Примечание 10. Прочие обязательства

Таблица 10.1. Прочие обязательства

Примечание 11. Капитал и управление капиталом

Таблица 11.1. Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 11.2. Управление капиталом

Примечание 12. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемыми по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 12.1. Доходы за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Примечание 13. Процентные доходы

Таблица 13.1. Процентные доходы

Примечание 14. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 14.1. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Примечание 15. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 15.1. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Примечание 16. Налог на прибыль

Таблица 16.1. Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 16.2. Сопоставление условного расхода (дохода) по налогу на прибыль с фактическим расходом (доходом) по налогу на прибыль

Примечание 17. Операции со связанными сторонами

Таблица 17.1. Остатки по операциям со связанными сторонами

Таблица 17.2. Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами

Таблица 17.3. Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность организации

Таблица 1.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	077-11116-10000 077-11120-010000 077-11128-0000100 077-11124-001000 выданы 01.04.2008
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Брокерская деятельность; Дилерская деятельность; Депозитарная деятельность; Деятельность по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	115054, г. Москва ул.Валовая д.35
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнской компании нет. Конечный владелец (бенефициар) - Волков Максим Сергеевич
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	не применимо
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	По состоянию на 31.03.2025 года – 34 человека По состоянию на 31.12.2024 года – 38 человек

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	<p>Финансовые результаты зависят от внешних и внутренних факторов, при этом ключевыми драйверами к формированию финансового результата являются адаптация к клиентским запросам, управление расходами, минимизация рисков и вложения в финансовые инструменты с низким уровнем риска.</p> <p>В 1-м квартале 2025 года ключевая ставка Банка России сохранилась на уровне 21%. В своем пресс-релизе от 24 марта 2025 года регулятор отмечает снижение текущего инфляционного давления, которое по-прежнему остается высоким. По прогнозу Банка России, достигнутая жесткость денежно-кредитных условий в экономике формирует необходимые предпосылки для возвращения инфляции к цели в 2026 году. Однако если динамика дезинфляции не будет обеспечивать достижение цели, по мнению регулятора, все еще вероятен сценарий с повышением ключевой ставки во втором квартале 2025 года.</p> <p>В то же время внешним фактором риска для российской экономики выступает возможная рецессия на фоне ограничений в международной торговле. Объявленные накануне меры Администрации нового Президента США по введению пошлин для большинства стран вызвало коррекцию на мировых фондовых площадках. Цена на нефть также скорректировалась на фоне заявления ОПЕК об увеличении квот на добычу для участников картеля. В совокупности с крепким рублем это создает предпосылки для снижения прибыли экспортно-ориентированных компаний и, как следствие, сокращение поступлений в бюджет Российской Федерации.</p>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>В случае изменения внешних условий по отношению к России, которые могут негативно повлиять на деятельность Организации, будут приниматься меры по антикризисному управлению с целью снижения негативного воздействия ситуации, в том числе сокращение внутренних издержек, диверсификация финансовых вложений и расширение спектра предоставляемых клиентам услуг.</p> <p>Организация, по мнению ее руководства, обладает достаточной степенью гибкости для приспособления к изменяющимся условиям.</p> <p>Во втором квартале 2025 года Организация планирует осуществлять инвестиции в финансовые инструменты с низким уровнем риска, в иностранную валюту, а также заключать сделки на денежном рынке в соответствии с утвержденными лимитами и параметрами риска.</p>

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Настоящая промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее - ОСБУ), утвержденными Банком России. При подготовке отчетности Компания руководствовалась требованиями Положения Банка России от 02.10.2024 года № 843-П «О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности» на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением финансовых инструментов, первоначальное признание которых, осуществляется по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в отчете о финансовом результате.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Ретроспективный пересчет не производился
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	не применимо

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

Изложение принципов учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	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	<p>При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности согласно Отраслевым стандартам бухгалтерского учета Компанией применялись предположения, оценки и допущения в отношении балансовой стоимости активов и обязательств, которые не являются очевидными из других источников. Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ними допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет только на этот период, либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.</p>
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	<p>Компания производит оценки и делает допущения, которые воздействуют на отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности суммы и на балансовую стоимость активов и обязательств. Оценки и допущения постоянно анализируются на основе опыта руководства Компании и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые, по мнению руководства, являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. Оценки и допущения, которые оказывают наиболее значительное воздействие на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, результатом которых могут быть значительные корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового периода, включают:</p> <ul style="list-style-type: none"> Определение срока аренды. Оценка уровня иерархии справедливой стоимости. Оценка налоговых обязательств. Оценка резервов под ожидаемые кредитные убытки (далее – «резерв под обесценение») в отношении финансовых активов, учитываемых по амортизированной стоимости, расходы на создание и доходы на восстановление которого учитываются в статье «Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости» Отчета о финансовых результатах. Переоценка финансовых активов и обязательств, учитываемых по справедливой стоимости. Финансовый результат от переоценки финансовых активов и обязательств представлен в статье «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» Отчета о финансовых результатах.

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Компания применяет МСФО (IFRS) 9. Финансовые инструменты отражаются по первоначальной стоимости, справедливой стоимости или амортизированной стоимости, в зависимости от их классификации.</p> <p>Первоначальная стоимость – сумма уплаченных денежных средств или их эквивалентов, или справедливая стоимость другого возмещения, переданного с целью приобретения актива, на момент его приобретения или сооружения, или, когда это применимо, сумма, отнесенная на данный актив при его первоначальном признании.</p> <p>Амортизированная стоимость – сумма, в которой оценивается финансовый актив или финансовое обязательство при первоначальном признании, за вычетом выплат счет погашения основной суммы долга, увеличенная или уменьшенная на величину накопленной амортизации - рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки, - разницы между указанной первоначальной суммой и суммой к выплате при наступлении срока погашения, и, применительно к финансовым активам, скорректированная с учетом оценочного резерва под убытки.</p> <p>Метод эффективной процентной ставки (далее – «ЭСП») – это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства, а также для распределения и признания процентных доходов или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода. ЭСП соответствует ставке, при которой обеспечивается точное дисконтирование всех будущих денежных платежей или поступлений от финансового инструмента.</p> <p>Линейный метод начисления процентов – это метод, применяемый для расчета амортизированной стоимости финансового актива или финансового обязательства, а также для распределения и признания процентных доходов или процентных расходов в составе прибыли или убытка на протяжении соответствующего периода вместо метода ЭСП в следующих случаях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • для активов и обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток; • для активов и обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости, когда разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода признания процентного дохода или расхода, не является существенной. <p>Процентные доходы и расходы, начисленные по линейному методу, признаются равномерно в течение срока финансового инструмента.</p> <p>Справедливая стоимость – цена, которая была бы получена при продаже актива или передаче обязательства при проведении обычной сделки между участниками рынка на дату оценки. Расчет справедливой стоимости финансовых инструментов проводится Компанией на основе доступной рыночной информации, если таковая имеется, и надлежащих методик оценки.</p> <p>Справедливая стоимость финансовых инструментов, которые не котируются на активных рынках, определяется с применением методик оценки.</p> <p>Финансовые активы и обязательства после первоначального признания классифицируются Компанией в зависимости от бизнес-модели, используемой для управления данными финансовыми активами, и характера предусмотренных условиями договора денежных потоков.</p>
---	--	---

4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой для Компании является национальная валюта Российской Федерации – российский рубль. Остатки денежных (монетарных) активов и обязательств на отчетную дату, выраженные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту по курсу Центрального банка РФ на конец отчетного периода. Доходы и расходы от операций в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России на дату совершения операции. Курсовые разницы, возникшие в результате изменения обменных курсов валют за период после первоначального принятия операции к учету до окончания отчетного периода, отражаются в Отчете о финансовом результате по строке Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой. Немонетарные активы и обязательства учитываются по историческому курсу на дату принятия к учету, курсовые разницы отсутствуют.</p> <p>Официальный курс Центрального банка РФ составлял:</p> <ul style="list-style-type: none"> - по состоянию на 31.03.2025 г. - 83,6813 руб. за доллар США. - по состоянию на 31.03.2025 г. - 89,6553 руб. за Евро. - по состоянию на 31.03.2025 г. - 11,4575 руб. за китайский юань.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Настоящая бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена исходя из допущения о непрерывности деятельности. У Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчет показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля не производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		

7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	<p>Приказом Минфина России от 13 января 2023 г. N 4н утвержден ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация". Данным стандартом определены требования к инвентаризации, проводимой экономическими субъектами. Введены отдельные новые понятия и нормативно закреплён ряд понятий, традиционно использовавшихся на практике при организации и ведении бухгалтерского учета. Стандарт обязателен к применению с 1 апреля 2025 года и не применяется Компанией досрочно. Приказом Минфина России от 04 октября 2023 г. № 157н утвержден ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" и применяется, начиная с отчетности за 2025 год. Вступают в силу следующие Положения Банка России: № 803-П "О Планах счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения" от 01.08.2022г., № 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" от 02.10.2024г. Указание Банка России № 6894-У "О признании утратившими силу отдельных нормативных актов Банка России по вопросам бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитных финансовых организаций" от 02.10.2024г отменяет действие ряда ранее утвержденных Положений Банка России. С 1 января 2025 года установлен порядок отражения на счетах бухгалтерского учета резервов-оценочных обязательств и условных обязательств НФО (Указание Банка России № 6889-У от 02.10.2024г.), установлены новые требования к отражению событий после отчетного года на счетах бухгалтерского учета НФО (Указание Банка России № 6890-У от 02.10.2024г.) и вступает в силу Указание Банка России № 6891-У от 02.10.2024г. устанавливающее требования к отражению на счетах бухгалтерского учета исправлений ошибок НФО, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами.</p>
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	<p>В рамках применения Положения Банка России № 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" от 02.10.2024г. изменяется частично вид и порядок заполнения форм бухгалтерской (финансовой) отчетности. Начиная с 1 апреля 2025 года применяется ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация", который вносит ряд изменений таких как: инвентаризацию может проводить аудитор; доказательством наличия объекта могут служить фото- и видеоматериалы; выявленные излишки разрешается оценивать одним из трех способов по выбору: по справедливой стоимости, по балансовой стоимости либо по балансовой стоимости аналогичных активов.</p>
<p align="center">Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов</p>		

9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	<p>Денежными средствами и их эквивалентами Компания признает денежные средства в кассе, денежные средства в пути, расчетные счета в кредитных организациях и банках нерезидентах, депозиты в кредитных организациях и банках – нерезидентах, а также денежные средства клиентов, находящихся на брокерском обслуживании.</p> <p>Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как (1) они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов и (2) они не отнесены к категории оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток.</p>
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	<p>Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подлежат отражению в учете в дату перевода средств по размещенному депозиту, операции обратного РЕПО или зачислению на счета клирингового обеспечения.</p> <p>После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости. По средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах создается оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по методу, применяемому ко всем финансовым активам, оцениваем по амортизированной стоимости.</p>
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	<p>При первоначальном признании Компания оценивает финансовые активы по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13 «Оценка справедливой стоимости». Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, классифицированных в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, не участвуют в формировании первоначальной стоимости финансового актива и признаются текущими расходами. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых активов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные).</p>
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	<p>Категория финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, Компанией не формируется.</p>
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещённых средств, и дебиторской задолженности.</p> <p>Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы признаются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Финансовые активы тестируются на обесценение.</p> <p>Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает вследствие договорных отношений между Компанией и контрагентами по договорам оказания услуг, поставки товаров в момент признания доходов от реализации этих услуг.</p> <p>Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, впоследствии учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение.</p>
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	<p>Компания не имеет инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия.</p>

15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва на обесценение. Компания оценивает резервы по обесценению прочих активов на каждую отчетную дату с учетом требований МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», сравнивая возмещаемую стоимость актива с его балансовой стоимостью.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Учет финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, осуществляется по справедливой стоимости. После первоначального признания для оценки справедливой стоимости в первую очередь используются наблюдаемые рыночные данные. При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются наблюдаемые параметры и иные методы оценки.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Компания оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости. Последующая оценка производится по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовый актив и финансовое обязательство подлежат взаимозачету с представлением в отчете о финансовом положении нетто-величины тогда и только тогда, когда Компания: 1) в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм; 2) намеревается либо осуществить расчеты на нетто-основе, либо реализовать актив и исполнить обязательство одновременно.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		

25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Компания принимая к учету актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства» относит его к объектам основных средств, с учетом стоимостного критерия. Объект принимается в состав основных средств, если его стоимость больше 100 тыс. рублей. Затраты на приобретение объектов основных средств, имеющих стоимость ниже стоимостного критерия как критерия существенности для определения объекта учета, Компания признает в составе расходов в том периоде, в котором они были понесены.
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	По всем объектам основных средств, за исключением основных средств, которые не подлежат амортизации, амортизация начисляется линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	"Компания при первоначальном признании устанавливает следующие сроки полезного использования для каждой группы основных средств. Компьютеры и оргтехника - 1 -10 Офисное оборудование - 1 -15 Мебель и принадлежности - 5 - 7
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	<ul style="list-style-type: none"> • объект способен приносить Компании экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Компанией при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; • Объект принимается в состав НМА, если его стоимость больше 50 тыс. рублей. Компания имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Компании на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Компании на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее – средства индивидуализации); • имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Компания имеет контроль над объектом); • объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); • объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; • объект не имеет материально-вещественной формы; • первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости, определенной по состоянию на дату его признания. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме.
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	Нематериальные активы с неопределенным сроком полезного использования отсутствуют.

33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Компания применяет линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	<p>Затраты, произведенные Компанией 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 Компании на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Компания намерено завершить создание нематериального актива и использовать его в своей деятельности; • нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; • Компания располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; • Компания может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; • Компания способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки. <p>Если Компания не может отделить стадию исследований от стадии разработки при осуществлении работ, направленных на создание нематериального актива, то произведенные затраты учитываются им в качестве затрат на стадии исследований.</p> <p>Если по каким-либо причинам работы по созданию нематериального актива были прекращены до того, как нематериальный актив приведен в состояние, пригодное для его использования в соответствии с намерениями руководства Компании, то затраты, осуществленные на стадии разработки, относятся на расходы периода. Затраты, первоначально признанные Компанией в качестве расходов, впоследствии не могут быть признаны в составе первоначальной стоимости нематериального актива.</p>
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	Компания отражает в бухгалтерском учете результаты первоначального признания либо изменений обязательств по вознаграждениям работникам в составе расходов (доходов). Затраты и издержки Компании, подлежащие возмещению работниками, расходами не признаются, а подлежат бухгалтерскому учету в качестве дебиторской задолженности. Расходы на заработную плату, страховые взносы, оплачиваемые ежегодные отпуска, больничные листы отражаются в том периоде, когда соответствующие расходы были фактически начислены.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	не применимо
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо

38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	не применимо
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды Компания признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде. Компания осуществляет признание актива в форме права пользования в составе основных средств. Обязательство по аренде отражается в финансовой отчетности Компании в составе прочих привлеченных средств. На дату начала аренды Компания оценивает обязательство по аренде по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Каждый арендный платеж распределяется между обязательством и финансовыми расходами. Финансовые расходы относятся на прибыль или убыток в течение срока аренды с целью обеспечения постоянной процентной ставки по остатку обязательства за каждый период.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	не применимо
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	не применимо
44	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Для выявления сопоставимых ставок используются сравнительные ставки из следующих источников: <ul style="list-style-type: none"> • Ключевая ставка Банка России • Средняя ставка доходности государственных облигаций с сопоставимым сроком дюрациии • Средняя фактическая ставка по кредитам, предоставленным московскими банками (MIACR)
45	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	не применимо
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
46	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	По состоянию на отчетную дату Компания не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
47	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются на дату перехода к Компании рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Запасы, которые использует для управленческих нужд списываются сразу в расходы отчетного периода. При продаже запасов балансовая стоимость этих запасов признается в качестве расходов в том периоде, в котором признается соответствующая выручка.

48	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	<p>Резервы – оценочные обязательства, признанные в качестве обязательства, представляют собой существующие обязательства, возникающие из прошлых событий, для урегулирования которых представляется вероятным выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды.</p> <p>Условные обязательства, не признанные в качестве обязательства, представляют собой:</p> <ul style="list-style-type: none"> - либо возможные обязательства, поскольку наличие у Компании существующего обязательства, которое может привести к выбытию ресурсов, содержащих экономические выгоды, еще требует подтверждения; - либо существующие обязательства, которые не удовлетворяют критериям признания, или в отношении которых не представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, или невозможно привести достаточно надежную расчетную оценку величины обязательства. <p>Резерв – оценочное обязательство признается Организацией при одновременном соблюдении следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - у Компании существует обязательство (вытекающее из договора, требований законодательства РФ или иного подлежащего применению права, иного действия правовых норм либо обусловленное действиями Компании (в том числе опубликованной политикой, заявлениями и другими аналогичными действиями), демонстрирующими принятие на себя обязательств и создавшими у других сторон обоснованные ожидания, что она их исполнит), возникшее в результате прошлого события (одного или нескольких); - представляется вероятным, что для урегулирования обязательства потребуются выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды; - возможно привести надежную расчетную оценку величины обязательства.
49	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	-
50	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	не применимо
51	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
52	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые активы, возникающие из перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованные для уменьшения налога на прибыль, отражаются в бухгалтерском учете, если Компания ожидает получение налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах, с ежеквартальной периодичностью на последний день каждого квартала.</p> <p>Прекращение признания отложенных налоговых активов в отношении перенесенных на будущее налоговых убытков, не использованных для уменьшения налога на прибыль, происходит при их полном использовании, несоответствии условиям признания, и подлежит отражению в бухгалтерском учете на конец каждого квартала.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства рассчитывается в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально на последний день каждого квартала.</p> <p>Отложенные налоговые активы рассчитываются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Компанией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах ежеквартально на последний день каждого квартала.</p> <p>В той мере, в которой Компания не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию</p>

53	Порядок отражения дивидендов	Компания отражает суммы начисленного промежуточного распределения прибыли и распределения прибыли, начисленного по решению годового собрания, которые списываются в корреспонденции со счетом по учету нераспределенной прибыли после решения годового собрания участников о выплате (объявлении) сумм распределения части прибыли между участниками.
54	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	не применимо

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства на 31.03.2025 г.

Таблица 5.1

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	7 346	(16)	7 330
2	Прочее	32 700	(34)	32 666
3	Итого	40 046	(50)	39 996

Денежные средства на 31.12.2024 г.

Таблица 5.1

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Расчетные счета	3 915	(10)	3 904
2	Прочее	99 550	(101)	99 450
3	Итого	103 465	(111)	103 354

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	39 925	103 354
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	122	111
3	Прочее	-	(72 873)
4	Итого	40 046	30 592

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 квартал 2025 г.

Таблица 5.3
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	7
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	38	38
2	расчетные счета	10	10
3	прочее	28	28
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	22	22
5	расчетные счета	9	9
6	прочее	13	13
7	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(9)	(9)
8	расчетные счета	(3)	(3)
9	прочее	(7)	(7)
10	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	50	50
11	расчетные счета	16	16
12	прочее	34	34

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по денежным средствам за 1 квартал 2024 г.

Таблица 5.3
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	7
13	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	242	242
14	расчетные счета	131	131
15	прочее	111	111

16	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	3	3
17	расчетные счета	1	1
18	прочее	2	2
19	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(180)	(180)
20	расчетные счета	(128)	(128)
21	прочее	(51)	(51)
22	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	65	65
23	расчетные счета	5	5
24	прочее	61	61

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

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

Таблица 6.1
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	301 673	296 051
2	Итого	301 673	296 051

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

Таблица 6.2
руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	301 673	296 051
6	Правительства Российской Федерации	139 727	118 568
11	нефинансовых организаций	161 946	177 483
12	Итого	301 673	296 051

Примечание 7. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости на 31.03.2025 г.

Таблица 7.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	7 166	(7)	7 159
2	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	(1)	-
3	Прочее	71 080	(71)	71 008
4	Итого	78 246	(79)	78 167

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости на 31.12.2024 г.

Таблица 7.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	36 406	(36)	36 369
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	891	(1)	890
3	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	63	(1)	62
4	Итого	37 360	(38)	37 322

Выверка изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах за 1 квартал 2025 г.

Таблица 7.02

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	111	111
2	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	36	36
3	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1	1
4	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	1
5	прочее	73	73
6	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	1	1
7	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1	1
8	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(33)	(33)
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	(29)	(29)
10	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	(2)	(2)
11	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-
12	прочее	(2)	(2)
13	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	79	79
14	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	7	7
15	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	1

16	прочее	71	71
----	--------	----	----

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

Таблица 7.02

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	196	196
2	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	160	160
3	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	36	36
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	697	697
5	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	696	696
6	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1	1
7	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	-	-
8	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(855)	(855)
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	(820)	(820)
10	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	(35)	(35)
11	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	38	38
12	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	36	36
13	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	1	1
14	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1	1

Примечание 8. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости на 31.03.2025 г.

Таблица 8.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	101 528	(96)	101 432
2	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	22 837 000	-	22 837 000
3	Прочее	3 420	(70)	3 349
4	Итого	22 941 948	(166)	22 941 781

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости на 31.12.2024 г.

Таблица 8.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	82 383	(114)	82 269
2	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 302 331	-	1 302 331
3	Прочее	3 366	(111)	3 256
4	Итого	1 388 080	(224)	1 387 856

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

Таблица 8.02

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	224	224
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	114	114
3	прочее	111	111
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	40	40
5	прочее	40	40
6	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(98)	(98)
7	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	(18)	(18)
8	прочее	(80)	(80)
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	166	166
10	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	96	96
11	прочее	70	70

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

Таблица 8.02
руб.

Номер строки	Наименование показателя	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, оцениваемый в сумме, равной 12-месячным ожидаемым кредитным убыткам	Итого
1	2	3	8
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на начало периода, в том числе:	199	199
2	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	47	47
3	прочее	151	151
4	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	62	62
5	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	62	62
6	Списание за счет оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, в том числе:	(88)	(88)
7	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	(47)	(47)
8	прочее	(41)	(41)
9	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на конец периода, в том числе:	173	173
10	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	62	62
11	прочее	111	111

Примечание 9. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 9.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	22 543 745	577 895
2	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	665 320	586 615
3	Итого	23 209 065	1 164 510

Примечание 10. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 10.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	29 369	16 772
2	Расчеты по социальному страхованию	13 665	2 721
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	608	-
4	Итого	43 641	19 493

Примечание 11. Капитал и управление капиталом

Уставный капитал общества с ограниченной ответственностью

Таблица 11.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Информация о структуре долей в капитале по состоянию на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	100% доли владения принадлежит Единственному Участнику Общества - физическому лицу
2	Информация об изменениях за отчетный год структуры долей в капитале	изменений не было
3	Информация о корректировке капитала на инфляцию	капитал не корректировался на инфляцию
4	Информация о распределении прибыли	распределений прибыли в отчетном периоде не было
5	Информация о дополнительных правах, предусмотренных для участников на конец отчетного года и на конец предыдущего отчетного года	дополнительных прав не предусмотрено

Управление капиталом

Таблица 11.02

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Описание применяемых организацией процедур по соблюдению требований к величине капитала, установленных Банком России	Для поддержания достаточного уровня собственных средств Компании осуществляет следующие меры: - ежемесячный мониторинг состава активов, принимаемых к расчету собственных средств; - диверсификация портфеля финансовых вложений; - поддержание достаточной доли активов с высокой степенью ликвидности в составе финансовых вложений; - вклады участников в имущество Компании и формирование добавочного капитала; - обслуживание счетов Компании в кредитных организациях с высоким рейтингом надежности; - прямое участие в торгах Фондовой биржи Группы «Московская биржа»; - заключение сделок и осуществление расчетов по ним с участием Центрального контрагента; - осуществление расчетов и учет прав на ценные бумаги в НКО АО НРД; - участие в гарантийном фонде Фондовой биржи Группы «Московская биржа» для покрытия рисков, возникающих в связи с возможным неисполнением участниками торгов своих обязательств. Информация об управлении капиталом и достаточности собственных средств включается в состав ежеквартальной и ежегодной отчетности риск-менеджера, предоставляемой Генеральному директору и Совету директоров.
2	Перечень нарушений организацией требований к величине капитала, установленных Банком России, описание причин и последствий указанных нарушений	все требования к величине капитала, установленные Банком России были соблюдены
3	Виды прочих резервов организации, назначение каждого из них	не применимо

Примечание 12. 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 1 квартал 2025 г.

Таблица 12.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Итого
1	2	3	4	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(2)	14 588	14 586
2	ценные бумаги	(2)	14 588	14 586
3	Итого	(2)	14 588	14 586

Примечание 13. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 13.01
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	79 360	19 924
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	8 813	-
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	-	11 629
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	70 547	8 295
5	Итого	79 360	19 924

Примечание 14. 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 14.01
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	20	(218)
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	(46 959)	4 444
3	Итого	(46 939)	4 226

Примечание 15. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 15.01
руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	11 784	9 476
2	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	1 963	2 012
3	Итого	13 747	11 489
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	79 299	35 574
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	-	-
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	-	26
7	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	195 164	851
8	Итого	274 463	36 451
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
9	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	139 646	36 165
10	Итого	139 646	36 165
11	Всего	427 856	84 105

Примечание 16. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 16.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	97 227	1 937
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(9 899)	13 321
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	87 327	15 259
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	87 327	15 259

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

Таблица 16.02

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	350 142	48 092
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	87 535	9 618
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	2
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-	-
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	2	2
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(210)	-
7	Прочее	-	5 639
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	87 327	15 259

Примечание 17. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.03.2025 г.

Таблица 17.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	152 526	152 526
24	средства клиентов	-	152 526	152 526
29	Прочие обязательства	17 121	-	17 121

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 г.

Таблица 17.01

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	-	740	740
24	средства клиентов	-	740	740
29	Прочие обязательства	9 364	-	9 364

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

Таблица 17.02

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	1 450	1 450
16	Расходы на персонал	(21 827)	-	(21 827)

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

Таблица 17.02

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	7	9	10
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	-	1 405	1 405
16	Расходы на персонал	(14 512)	-	(14 512)

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 17.03

руб.

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	16 844	5 761
6	Итого	16 844	5 761