

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286555000	50439617	1217700631290	9718183438

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.09.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Кадерус Брокер" /ООО "КАДЕРУС БРОКЕР"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

101000, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, б-р Чистопрудный, дом 5
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	45	70
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		36 806	-
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	36 806	-
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		87 212	26 184
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	86 921	25 585
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	136	-
7	дебиторская задолженность	12	155	599
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 903	2 468
9	Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 564	337
10	Отложенные налоговые активы	48	24 328	18 189
11	Прочие активы	20	434	553
12	Итого активов		154 292	47 801
Раздел II. Обязательства				
13	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		55 492	1 662
14	средства клиентов	23	51 693	1 466
15	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	3 536	-
16	кредиторская задолженность	26	263	196
17	Прочие обязательства	29	2 361	1 585
18	Итого обязательства		57 853	3 247
Раздел III. Капитал				
19	Уставный капитал	30	20 000	20 000
20	Добавочный капитал	30	148 950	78 800
21	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(72 510)	(54 247)
22	Итого капитала		96 440	44 553
23	Итого капитала и обязательств		154 292	47 801

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Акопян Андрей Каренович
(инициалы, фамилия)

"27" октября 2025 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286555000	50439617	1217700631290	9718183438

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 9 месяцев 2025 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "Кадекус Брокер" (ООО "КАДЕКУС БРОКЕР")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

101000, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, б-р Чистопрудный, дом 5
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6	7
Раздел I. Прибыли и убытки						
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		11 428	3 897	8 613	1 265
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	1 508	(1 128)	3 133	(10)
3	процентные доходы	34	8 335	5 007	3 589	1 234
4	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		166	14	166	0
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(80)	(49)	(41)	(10)
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(33)	2	(25)	(0)
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	1 531	51	1 792	51
8	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	453	1 216	93	87
9	Расходы на персонал	41	(18 043)	(19 256)	(6 506)	(6 630)
10	Прямые операционные расходы	42	(200)	(252)	(96)	(59)
11	Процентные расходы	43	(6 215)	(1)	(1 938)	(0)
12	Общие и административные расходы	45	(10 047)	(10 282)	(3 742)	(3 509)
13	Прочие расходы	46	(1 778)	(2 009)	(610)	(591)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		(24 403)	(26 687)	(4 185)	(9 436)
15	Налог на прибыль, в том числе:	48	6 139	5 337	1 088	1 887
16	отложенный налог на прибыль	48	6 139	5 337	1 088	1 887
17	Прибыль (убыток) после налогообложения		(18 264)	(21 349)	(3 097)	(7 549)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
18	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(18 264)	(21 349)	(3 097)	(7 549)

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Акопян Андрей Каренович
(инициалы, фамилия)

"27" октября 2025 года

Код территории по ОКАТО	Код организации по ОКПО
45286555000	50439617

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

Январь 2025 г. – Сентябрь 2025

за Г.

Общество с ограниченной ответственностью "Кадерус Брокер" (ООО "КАДЕРУС БРОКЕР")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

101000, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, б-р Чистопрудный, дом 5
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.		20 000	79 500	-	(30 898)	68 602
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		20 000	79 500	-	(30 898)	68 602
3	Остаток на 01.01.2024 г.		20 000	79 500	-	(30 898)	68 602
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	(21 349)	(21 349)
5	Остаток на 30.09.2024 г.		20 000	79 500	-	(52 247)	47 253
6	Остаток на 01.01.2025 г.		20 000	78 800	-	(54 247)	44 553
7	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		20 000	78 800	-	(54 247)	44 553
8	Остаток на 01.01.2025 г.		20 000	78 800	-	(54 247)	44 553
9	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	(18 264)	(18 264)
10	Выпуск акций (вклады участников общества)	30	-	70 850	X	X	70 850
11	Прочие взносы акционеров (участников)		X	(700)	X	-	(700)
12	Остаток на 30.09.2025 г., в том числе		20 000	148 950	-	(72 510)	96 440

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Акопян Андрей Каренович
(инициалы, фамилия)

"27" октября 2025 года

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286555000	50439617	1217700631290	9718183438

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2025 г. – Сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Кадерус Брокер" (ООО "КАДЕРУС БРОКЕР")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

101000, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Басманный, б-р Чистопрудный, дом 5
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		356 434	7 539
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		(391 732)	(16 857)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		431	1 164
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(135)	(240)
5	Проценты полученные		8 391	5 051
6	Проценты уплаченные		(0)	(1)
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		166	14
8	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		58 135	(1 890)
9	Выплаты работникам и от имени работников , страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(17 313)	(18 773)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(9 767)	(10 771)
11	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(1 435)	(1 279)
12	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		3 176	(36 042)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
13	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		9 070 633	36 583
14	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(9 047 879)	(249)
15	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		22 754	36 334
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
16	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		121	514
17	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(121)	(514)
18	Прочие поступления от финансовой деятельности		70 850	-
19	Прочие платежи по финансовой деятельности		(700)	-
20	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		70 150	(0)
21	Сальдо денежных потоков за отчетный период		96 080	292
22	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(11 857)	11
23	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	573	66
24	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	84 796	368

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Акопян Андрей Каренович
(инициалы, фамилия)

"27" октября 2025 года

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации
Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	045-14174-010000 от 01.03.2023; 045-14175-000100 от 01.03.2023; 045-14173-100000 от 01.03.2023; 229 от 20.09.2023; 045-14206-001000 от 18.01.2024
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Дилерская деятельность; Депозитарная деятельность; Брокерская деятельность; Инвестиционное консультирование; Деятельность по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	101000, Г.Москва, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАНЫЙ, Б-Р ЧИСТОПРУДНЫЙ, Д. 5
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Единственный участник Общества - ООО "Кадерус Холдинг", 101000, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ БАСМАНЫЙ, Б-Р ЧИСТОПРУДНЫЙ, Д. 5. Конечным бенефициаром Общества, с долей владения 66,66% в уставном капитале ООО "Кадерус Холдинг", является физическое лицо, гражданин Российской Федерации Акопян Андрей Каренович.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Отсутствуют
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на 01.01.2025 - 11 работников, на 30.09.2025 - 10 работников.

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

Экономическая среда, в которой некредитная финансовая организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	1. Инвестиционный климат и настроения рынка России и КНР: Активность клиентов и инвестиционный спрос определяются ожиданиями относительно денежно-кредитной политики, уровнем доверия к новым финансовым продуктам и общим геополитическим контекстом. 2. Активность китайских партнеров и их открытость к сотрудничеству: Выстраивание двусторонних инвестиционных каналов РФ – КНР определяется взаимной заинтересованностью, отсутствием административных, регуляторных и санкционных барьеров для сотрудничества. В этой части работа продолжается. 3. Доступность каналов для движения денежных средств: Сложности с функционированием каналов для расчетов, инвестиций и привлечения иностранного капитала также являются препятствием для активного развития инвестиционного сотрудничества с китайской стороной. 4. Валютная (юаневая) среда и ликвидность в России: Наличие альтернативной юаневой ликвидности в России, а также сложности с использованием данной ликвидности для инвестиционных действий в КНР оказывают существенное влияние на деловые операции компании. 5. Макроэкономическая динамика и валютный курс: Обменный курс национальной валюты, растущий либо стабильный в течение всего 2025 года, является одним из факторов привлекательности российского рынка капитала. 6. Геополитическая обстановка и санкционная составляющая: Оказывают определяющее влияние на все вышеперечисленные факторы, создавая неустойчивую волатильность рынка и неопределенность перспектив развития компании.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	В третьем квартале 2025 продолжилось снижение ключевой ставки ЦБ на 200 б.п. до 18% (в июле) и на 100 б.п. до 17% (в сентябре), что находится в границах прогнозного интервала ЦБ. С учетом прогнозов экспертов и ожиданий рынка, до конца года возможно дальнейшее снижение ставки на 100 б.п. Вместе с этим, в 3 кв. наблюдался спад роста активности по сводному индикатору бизнес-климата Банка России и уменьшение объемов производства, а краткосрочные ожидания компаний продолжили повышаться. Рост инвестиционной активности продолжился, но его темп оказался минимальным. До конца года ожидается сохранение умеренного роста по аналогии с предыдущими периодами. Банк Китая сохранил ключевую ставку на историческом минимуме – 3%, что соответствует ожиданиям рынка. По результатам 3 кв., рост экспорта Китая достиг 6-месячного максимума, рост импорта достиг 17-месячного максимума. Основные индексы бирж КНР второй квартал подряд сохраняют впечатляющий рост, среднедневной оборот торгов вырос на 124% г/г, рыночная капитализация выросла более чем на 23% в сравнении с концом 3 кв. 2024. В 3 кв. 27 компаний провели первичный листинг в КНР. Администрация США сохранила неопределенность относительно КНР продлив действие «тарифной паузы» на 90 дней, при этом звучат призывы к евроатлантическому союзу ввести пошлины в отношении Китая, при этом ожидается встреча лидеров КНР–США. Из-за сохраняющейся геополитической напряженности на Московской бирже сохранился низкий объем торгов на рынке акций и предпочтения инвесторов отдаются менее рискованным инструментам. Торговая активность в сентябре существенно выросла в сегменте облигаций, деривативов и валюты, общий торговый оборот на МБ достиг 162.7 трлн руб. (+36.4% г/г) установив рекордное значение с марта 2022 года. С августа на МБ запущены торги в выходные дни на срочном рынке, а количество акций, доступных в выходные увеличилось с момента запуска более чем вдвое. Одним из значимых событий на международной арене, оказавших влияние на биржевые рынки, стал Саммит Россия–США на Аляске. По результатам, несмотря на динамично меняющуюся риторику администрации США, ключевой темой остаются перспективы урегулирования глобальных конфликтов и ослабления санкций в отношении России, что окажет благоприятное влияние на инвестиционный климат и ведение бизнеса. Компания уделяет внимание изменению внешних условий и предпринимает соответствующие действия: 1. На постоянной основе осуществляется мониторинг новостной повестки, конъюнктуры рынка, санкционного воздействия и настроений инвесторов. Проводится ежемесячный анализ рынков Китая и публикуется на сайте Компании. В результате у компании есть возможность управлять рисками и планировать своё развитие как в краткосрочной, так и долгосрочной перспективе. 2. Компания находится в поиске возможностей и решений, способных заинтересовать потенциальных клиентов и обеспечить стабильный доход от таких продуктов, осуществляются периодические командировки в КНР и ГК. В результате наблюдается некоторый рост интереса партнеров к самой компании и клиентов к продуктам компании, но требуется больше работы по этому направлению. 3. Компания плотно взаимодействует с потенциальными партнерами как в Китае, так и в России и прилагает усилия поиску оптимального формата сотрудничества. Компания имеет ряд договоренностей и перспективных направлений. Однако плоды таких усилий требуют много времени для их созревания. 4. Компания инвестирует собственные средства на российском фондовом рынке, попеременно используя возможности краткосрочных размещений на депозитном рынке Московской биржи. С вариативным успехом компании удается считывать настроения рынка и фиксировать дополнительный доход от данной инвестиционной деятельности, сохраняя оптимистично-выжидательную позицию по долгосрочным инвестициям, не оправдавшим себя в краткосрочной перспективе. 5. Компания следит за своими ежемесячными расходами и оптимизирует их там, где это возможно, чтобы обеспечить большую гибкость под давлением экономических вызовов.

Примечание 3. Основы составления отчетности
Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 № 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" и Международными стандартами бухгалтерского учета. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях и Международными стандартами бухгалтерского учета. Общество последовательно применяет учетную политику ко всем отчетным периодам.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
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, важные бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики
Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество производит оценки и делает допущения используя всю имеющуюся информацию об операциях, совершаемых Обществом, для выбора корректного метода учета и порядка отражения операций в финансовой отчетности, также в отношении балансовой стоимости активов и обязательств и сумм доходов и расходов в течение отчетного периода. В случае, когда юридическая форма и экономическое содержание операции не совпадают, в целях учета операция отражается исходя из ее экономического содержания. Несмотря на то, что предположения, оценки и допущения основаны на имеющейся у руководства информации о текущих событиях, фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и допущения анализируются и пересматриваются на регулярной основе. Изменения в оценках признаются в том отчетном периоде в котором данные изменения произведены и в последующих периодах.
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	Общество производит оценки и делает допущения используя принцип осмотрительности, который предполагает определенную степень осторожности при формировании суждений, необходимых для осуществления расчетов в условиях неопределенности так, чтобы активы и доходы не были завышены, а обязательства и расходы - занижены. Соблюдение принципа осмотрительности не позволяет, однако, создавать скрытые резервы, сознательно занижать активы или доходы или преднамеренно завышать обязательства или расходы. Существенные изменения в учетной политике применяются ретроспективно. Оценки и допущения, способные оказать значительное влияние на суммы, отражаемые в бухгалтерской (финансовой) отчетности включают: - Определение срока аренды. Общество арендует офисные помещения и сооружения у третьих лиц. При определении сроков аренды по таким договорам Общество учитывает совокупность таких факторов как сроки договоров, наличие опционов на досрочное расторжение договора как у арендодателя, так и арендатора, экономические факторы, влияющие на решения о возможности продления договоров. В результате действующий договор аренды был определен как договор долгосрочной аренды.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Общество применяет международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". При первоначальном признании ценные бумаги оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость ценных бумаг при первоначальном признании, за исключением ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением ценных бумаг. После первоначального признания и до прекращения признания ценные бумаги оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Ценные бумаги при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как: ценные бумаги, оцениваемые по амортизированной стоимости; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход; ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Займы, размещенные депозиты, дебиторская задолженность, а также финансовые активы, удерживаемые до погашения, признаются по амортизированной стоимости, рассчитанной методом эффективной ставки процента.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой, в которой Общество осуществляет свою деятельность, является Российский рубль (код валюты 643). Статьи в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту и результаты такого пересчета отражаются по официальному курсу, установленному Банком России на дату операции. Монетарные активы и обязательства, выраженные в иностранных валютах, пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Банка России, действующему на отчетную дату. Немонетарные статьи, отражаемые по фактической стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу Банка России, действующему на дату операции. Немонетарные статьи, отражаемые по справедливой стоимости в иностранной валюте, пересчитываются по обменному курсу, действующему на дату определения справедливой стоимости. Прибыли и убытки, возникающие при пересчете операций в иностранных валютах, отражаются в отчете о финансовых результатах по строке «доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой».
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. Таким образом, 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 производился.
Раздел II. Изменения в учетной политике		

7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения и усовершенствования, вступившие в действие с 1 января 2024 г., не оказали влияния или оказали несущественное влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность Общества. В частности: • ФСБУ 14/2022 «Нематериальные активы» (утвержден в 2022 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2024 год). Данный стандарт устанавливает требования к формированию в бухгалтерском учете информации о нематериальных активах организаций. • Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» «Долгосрочные обязательства с ковенантами». – классификация краткосрочных и долгосрочных обязательств. • Поправки к МСФО (IFRS) 16 «Аренда» «Обязательство по аренде при продаже с обратной арендой». • Изменения к МСФО (IAS) 7 «Отчет о движении денежных средств» и МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации» - введены дополнительные требования к раскрытию информации о соглашениях по финансированию поставщиков. С 1 января 2025 года вступили в силу новые отраслевые стандарты Банка России, в связи с чем были внесены изменения в учетную политику Общества. Поправки к МСФО (IAS) 21 Влияние изменений валютных курсов – «Ограничения конвертируемости валют» (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2025 года или после этой даты). Поправки разъясняют, когда валюта является конвертируемой в другую валюту, когда организации должны оценивать, является ли валюта конвертируемой на дату оценки и для определенной цели, что требование о том, что при невозможности временно обменять одну валюту на другую, следует применить курс на первую дату, на которую можно осуществить обмен, отменено и в таких случаях необходимо будет оценить текущий обменный курс, также дополнены требования к раскрытию информации. Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. Нижеперечисленные документы в области регулирования бухгалтерского учета, иные чем МСФО, могут оказать влияние на раскрытие информации, финансовое положение и финансовые результаты деятельности в будущем, которые включают в себя новые Федеральные стандарты бухгалтерского учета (ФСБУ) и нормативные документы Банка России в области бухгалтерского учета и бухгалтерской (финансовой) отчетности: - ФСБУ 4/2023 "Бухгалтерская (финансовая) отчетность" (утвержден в 2024 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Данный стандарт устанавливает состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности состав и содержание информации, раскрываемой в бухгалтерской (финансовой) отчетности. - ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация" (утвержден в 2023 году, применяется начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). Данный стандарт устанавливает требования к инвентаризации активов и обязательств организаций. - Положение Банка России от 01.08.2022 № 803-П "О Плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Положение Банка России от 02.10.2024 № 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" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Положение Банка России от 29.06.2020 № 726-П "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями доходов, расходов и прочего совокупного дохода" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Указание Банка России от 02.10.2024 № 6889-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Указание Банка России от 02.10.2024 № 6890-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета событий после отчетного года некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год). - Указание Банка России от 02.10.2024 № 6891-У "О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета исправлений ошибок некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй, кредитными рейтинговыми агентствами" (применяется, начиная с бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2025 год).
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 обосновано оценено	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и оценивает возможность и необходимость их применения после их вступления в силу: - МСФО (IFRS) 18 "Представление и раскрытие в финансовой отчетности" (заменяет МСФО (IAS) 1 и вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). Основными целями стандарта являются: • Сопоставимость и прозрачность отчета о результатах деятельности компаний; • Дополнительная полезная информация для инвесторов и возможность сопоставления с другими компаниями; • Представление дополнительных промежуточных итогов в разрезе категорий (операционная, инвестиционная, финансовая) в ОПУ для улучшения сопоставимости; • Раскрытие информации об определенных руководством показателях эффективности для обеспечения прозрачности; • Повышенные требования к агрегированию и дезагрегированию статей отчета для обеспечения полезности информации. В данный момент Общество оценивает влияние применения нового стандарта на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность. - МСФО (IFRS) 19 "Дочерние организации без публичной подотчетности" (вступает в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2027 года или после этой даты). В соответствии с данным стандартом дочерние организации, которые попадают под определенные критерии, могут применять упрощенные требования к раскрытию информации в своей консолидированной, отдельной или индивидуальной финансовой отчетности. - Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов - поправки к МСФО (IFRS) 9 и МСФО (IFRS) 7 (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты). Поправки уточняют классификации финансовых активов с привязкой к экологическим, социальным (ESG) и аналогичным показателям, а также дату прекращения признания финансового актива или финансового обязательства в случаях урегулирования обязательств через электронные платежные системы. - "Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11" (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты): • поправки к МСФО (IAS) 7 – "Учет по первоначальной стоимости"; • поправки к МСФО (IFRS) 9 – "Прекращение признания обязательств по аренде"; • поправки к МСФО (IFRS) 10 – "Определение "агента де-факто"; • поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – "Раскрытие информации об отложенной разнице между справедливой стоимостью и ценой сделки"; • поправки к МСФО (IFRS) 7 – "Прибыль или убыток при прекращении признания"; • поправки к МСФО (IFRS) 1 – "Учет хеджирования организацией, впервые применяющей МСФО"; • поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – "Введение"; • поправки к Руководству по внедрению МСФО (IFRS) 7 – "Раскрытие информации о кредитном риске"; • поправки к МСФО (IFRS) 9 – "Цена сделки". Поправки включают разъяснения, упрощения, исправления и изменения, направленные на повышение согласованности нескольких стандартов бухгалтерского учёта МСФО. - "Договоры на поставку электроэнергии, получаемой из природных источников: поправки к IFRS 9 и IFRS 7" - целевые поправки по отражению финансовых последствий договоров на поставку электроэнергии, зависящих от природных условий (вступают в силу для годовых отчетных периодов, начинающихся 1 января 2026 года или после этой даты). Общество не ожидает, что применение данных поправок окажет существенное влияние на его бухгалтерскую (финансовую) отчетность.
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	К денежным средствам и денежным эквивалентам относятся наличные денежные средства, денежные средства на счетах в банках, высоколиквидные финансовые вложения (банковские депозитные вклады до востребования, краткосрочные депозитные вклады со сроком не более 90 дней и т.п.) включая проценты, которые свободно конвертируются в заранее известные суммы денежных средств и риск изменения стоимости которых является незначительным. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, так как они удерживаются для получения предусмотренных договором денежных потоков, и эти денежные потоки представляют собой исключительно платежи в счет основной суммы долга и процентов. К денежным эквивалентам относятся так же средства в клиринговых организациях.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада, учитываются по амортизированной стоимости. Денежные средства, размещенные по договорам банковского вклада на срок более 1 года, учитываются по амортизированной стоимости с учетом ЭСП.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости. Затраты, связанные с приобретением финансовых активов, относятся на расходы. Справедливая стоимость ценных бумаг определяется на основе биржевых рыночных цен и котировок цен спроса и предложения. Определение справедливой стоимости производится ежемесячно. Переоценка стоимости финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, осуществляется ежемесячно, включая дату полного или частичного выбытия (погашения) финансового обязательства. Величина переоценки до справедливой стоимости финансового обязательства рассчитывается как разница между балансовой стоимостью финансового обязательства с учетом ранее отраженной переоценки и справедливой стоимостью финансового обязательства на дату переоценки.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	На отчетную дату у Общества отсутствуют финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, удерживаемые до погашения, отражаются в учете по амортизированной стоимости. Амортизированной стоимостью финансового инструмента признается сумма, в которой финансовый инструмент оценивается при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, полученных процентных доходов, увеличенная на начисленные процентные доходы (с учетом корректировок), а также уменьшенная на величину обесценения, отражаемую на балансовом счете по учету резервов под обесценение.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Инвестиции в дочерние организации, совместные предприятия и ассоциированные организации учитываются по первоначальной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". На отчетную дату у Общества отсутствуют инвестиции в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Первоначальное признание и дальнейший учет финансовых обязательств осуществляется по справедливой стоимости.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании Общество оценивает финансовое обязательство по справедливой стоимости с учетом затрат по сделке. После первоначального признания Общество оценивает финансовое обязательство по амортизированной стоимости.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В отчетном периоде Общество не осуществляло операций хеджирования.
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В отчетном периоде Общество не осуществляло операций хеджирования.
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	В отчетном периоде Общество не осуществляло операций хеджирования.
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В отчетном периоде Обществом не осуществлялись инвестиции в инвестиционное имущество.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	В отчетном периоде Обществом не осуществлялись инвестиции в инвестиционное имущество.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	В отчетном периоде Обществом не осуществлялись инвестиции в инвестиционное имущество.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Единицей бухгалтерского учета основных средств является инвентарный объект. Минимальным объектом учета признается объект, способный приносить экономические выгоды в будущем без привлечения других объектов учета. При этом стоимость минимального объекта в силу принципа рациональности не может быть менее, чем 100 000,00 руб. Общество применяет модель учета для последующей оценке основных средств по первоначальной (исторической) стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Первоначальной стоимостью основных средств признается сумма фактических затрат Общества на сооружение (строительство), создание (изготовление) и приобретение объекта основных средств, включая налог на добавленную стоимость в случаях, установленных ст. 170 НК РФ, в остальных случаях - за исключением возмещаемого налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов. Модель учета по первоначальной стоимости применяется Обществом для всех групп основных средств, за исключением недвижимости.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль регулируется МСФО (IAS) 16 "Основные средства". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.

27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация основных средств начисляется линейным методом равномерно в течение ожидаемого срока полезного использования актива. Активы в форме права пользования, полученные по долгосрочным договорам аренды, амортизируются линейным способом.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	При первоначальном признании объекта основных средств Общество определяет срок его полезного использования, т.е. период времени в течение которого объект будет иметься в наличии с целью получения экономических выгод от его эксплуатации. Срок полезного использования каждого объекта основных средств Общество определяет исходя из: • ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью; • ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта; • нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта; • морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования основного средства определяется с точки зрения его предполагаемой полезности для Общества. Пересмотр и, в случае необходимости, корректировка срока полезного использования каждого объекта основных средств производится не реже 1 раза в год.
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права данного Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации; - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество 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. Неисключительные права на объекты интеллектуальной собственности, подтвержденные соответствующим договором и предназначенные для использования в течение более чем 12 месяцев, относятся к нематериальным активам. Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве нематериального актива, составляет 100 000 руб. Нематериальные активы, схожие по характеру и использованию, объединяются в однородную группу нематериальных активов.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный номер. Для всех групп нематериальных активов применяется модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Активы с неопределенным сроком 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	Начисление амортизации по нематериальным активам с определенным сроком полезного использования производится ежемесячно линейным способом. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства Общества) исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. При этом срок полезного использования нематериальных активов не может превышать срок деятельности Общества. При приобретении нематериального актива Общество сравнивает срок полезного использования нематериального актива, определенного Обществом исходя из критериев, указанных выше со сроками по лезного использования, указанными в договоре. Как правило, эти сроки совпадают.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Общество не создает нематериальные активы собственными силами.
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	Бухгалтерский учет вознаграждений работникам и расчетов по социальному страхованию и обеспечению осуществляется на основании Положения Банка России от 04.09.2015 № 489-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями". Общество выплачивает краткосрочные вознаграждения работникам. Краткосрочные вознаграждения работникам — это все виды вознаграждений работникам (кроме выходных пособий), выплата которых в полном объеме ожидается в течение годового отчетного периода и в течение 12 месяцев после окончания годового отчетного периода. К краткосрочным вознаграждениям работникам относятся следующие виды вознаграждений работникам: оплата труда и стимулирующие выплаты; оплата периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск и другие периоды отсутствия на работе (временная нетрудоспособность работника, и другие); вознаграждения физическим лицам, не являющимся работниками Общества, за выполнение работ или оказание услуг на основании соответствующего договора или выплат, связанных с его расторжением.
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	Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования изначально оценивается по первоначальной стоимости, а впоследствии – по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется для отражения определенных переоценок обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату первоначального признания, дисконтированных с использованием процентной ставки.
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	В случае, если в качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой, то арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, признаются в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) — это часть стоимости предмета аренды, которую арендодатель не гарантирует получить от арендатора при окончании срока аренды. Она влияет на расчет арендных обязательств и амортизацию актива. НЛС применяется, если: - Арендатор имеет право выкупить актив по цене ниже рыночной; -Арендодатель не гарантирует возврат полной стоимости актива. Балансовая стоимость арендованного помещения, учтенного Обществом в форме права пользования не включает в себя НЛС.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Первоначальная оценка обязательства по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка, публикуемая на официальном сайте ЦБ РФ за месяц наиболее близкий к дате оценки, по долгосрочным кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, в рублях.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	При расчете обязательств по финансовой аренде, переменные арендные платежи не включаются Обществом в первоначальное обязательство (за исключением платежей, привязанных к индексу/ставке). Платежи, привязанные к индексу / ставке в условиях договора аренды 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	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет долгосрочных активов, предназначенных для продажи.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы принимаются к учету в сумме фактической стоимости (фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования). Себестоимость оценивается по методу ФИФО. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, как и другие запасы, при приобретении учитываются по себестоимости. При передаче в эксплуатацию списываются на расходы текущего периода.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	При отражении резервов - оценочных обязательств Общество руководствуется требованиями Указания от 02.10.2024 № 6889-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов — оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами». Общество признает оценочное обязательство при одновременном наличии следующих условий: - у организации существует обязанность, возникшая в результате прошлого события, в соответствии с пунктами 15 - 22 МСФО (IAS) 37; - урегулирование обязанности организации вероятно потребует выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, в соответствии с пунктами 23 - 24 МСФО (IAS) 37; - имеется возможность проведения надежной расчетной оценки величины обязательства организации в соответствии с пунктами 25 - 26 МСФО (IAS) 37.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается в момент, когда у организации в соответствии с действующим договором возникает обязательство по передаче имущества или выплате денежных средств контрагенту по договору. При первоначальном признании кредиторская задолженность отражается по фактической стоимости, которая, как правило, является ее справедливой стоимостью. Долгосрочная кредиторская задолженность может возникать в случае приобретения активов на условиях отсрочки платежа. В случае, если эффект от временной стоимости денег является существенным (в диапазоне более 15% от суммы возмещения), организация отражает долгосрочную кредиторскую задолженность в амортизированной оценке. Разница между ценой при условии немедленного платежа денежными средствами и суммой, подлежащей уплате (дисконт), признаётся как процентный расход (амортизируется) на протяжении всего периода до момента осуществления платежа с использованием метода эффективной ставки процента. Налоговые обязательства не дисконтируются. Авансы полученные отражаются по номинальной стоимости, так как в большинстве случаев не являются финансовыми инструментами. Признание кредиторской задолженности и полученных авансов прекращается в случае: - исполнения обязательства Обществом; - прочего прекращения обязательства в соответствии с законодательством или договором.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками и зарегистрированную в соответствии с законодательством.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Если Организация 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 перевыпуска этих акций полученная сумма включается в собственные средства.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с Уставом Общества.

51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенный налог на прибыль начисляется балансовым методом расчета обязательств в отношении перенесенного на будущие периоды налогового убытка и временных разниц, возникающих между налоговой базой активов и обязательств и их балансовой стоимостью в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Балансовая величина отложенного налога рассчитывается с использованием ставок налога, действующих или по существу действующих на конец отчетного периода и которые, как ожидается, будут применяться к периоду восстановления временных разниц или использования налогового убытка, перенесенного на будущие периоды. Отложенные налоговые активы в отношении вычитаемых временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признаются только в той мере, в которой существует вероятность восстановления временных разниц и получения в будущем достаточной налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы налогооблагаемые временные разницы. По состоянию на 31.12.2024 балансовая стоимость отложенных налоговых активов и обязательств была пересчитана Обществом, с отнесением возникшей в результате пересчета разницы на счета по учету финансового результата, ввиду изменения налоговых ставок по налогу на прибыль. Начиная с 01.01.2025 ставка налога на прибыль составляет 25%.
52	Порядок отражения дивидендов	Возможность Общества объявлять и выплачивать дивиденды попадает под регулирование действующего законодательства Российской Федерации. Дивиденды отражаются в отчетности как использование нераспределенный прибыли по мере их объявления.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества и регулируются различными стандартами в зависимости от характера операций.

тыс. руб.

ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА

Таблица 5.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	44	(0)	44	34	(0)	33
2	Прочие денежные средства	1	(0)	1	37	(0)	37
3	Итого	45	(0)	45	70	(0)	70

тыс. руб.

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	45	70
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	23	0
3	Дополнительные существенные компоненты денежных средств и их эквивалентов	84 728	-
4	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	84 728	-
5	Прочее	-	503
6	Итого	84 796	573

тыс. руб.

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

Таблица 6.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	36 806	-
2	Итого	36 806	-

тыс. руб.

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	36 806	-
2	нефинансовых организаций	36 806	-
3	Итого	36 806	-

тыс. руб.

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	2 193	-	2 193	25 082	-	25 082
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	84 751	(23)	84 728	503	-	503
3	Итого	86 944	(23)	86 921	25 585	-	25 585

тыс. руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Прочее	136	-	136	-	-	-
2	Итого	136	-	136	-	-	-

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	90	(12)	78	526	(2)	524
2	Прочее	77	-	77	75	-	75
3	Итого	167	(12)	155	601	(2)	599

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	9	10
1	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода, в том числе:	-	3 225	-	-	3 225
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 610	-	-	3 610
3	накопленная амортизация	-	(385)	-	-	(385)
4	Амортизация	-	(567)	-	-	(567)
5	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода, в том числе:	-	2 658	-	-	2 658
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 610	-	-	3 610
7	накопленная амортизация	-	(952)	-	-	(952)
8	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода, в том числе:	-	2 468	-	-	2 468
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 610	-	-	3 610
10	накопленная амортизация	-	(1 142)	-	-	(1 142)
11	Амортизация	-	(565)	-	-	(565)
12	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	-	1 903	-	-	1 903
13	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	3 610	-	-	3 610
14	накопленная амортизация	-	(1 707)	-	-	(1 707)

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности		Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам	Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Прочие		
1	2	3	4	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 года, в том числе:	-	585	-	-	585
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	889	-	-	889
3	накопленная амортизация	-	(304)	-	-	(304)
4	Поступления	-	117	-	-	117
5	Амортизация	-	(283)	-	-	(283)
6	Балансовая стоимость на 30.09.2024 года, в том числе:	-	420	-	-	420
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 006	-	-	1 006
8	накопленная амортизация	-	(586)	-	-	(586)
9	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	-	337	-	-	337
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 006	-	-	1 006
11	накопленная амортизация	-	(669)	-	-	(669)
12	Поступления	-	-	4 192	-	4 192
13	Амортизация	-	(147)	(819)	-	(965)
14	Балансовая стоимость на 30.09.2025 года, в том числе:	-	190	3 374	-	3 564
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	1 006	4 192	-	5 198
16	накопленная амортизация	-	(816)	(819)	-	(1 634)

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		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	9	-	9	9	-	9
2	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	313	-	313	289	-	289
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	112	-	112	254	-	254
4	Итого	434	-	434	553	-	553

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	Поступление (создание)	-	16	182	-	-	198
3	Признание в составе расходов	-	(16)	(66)	-	-	(82)
4	Прочее	-	-	(117)	-	-	(117)
5	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
6	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
7	Поступление (создание)	-	26	117	-	-	144
8	Признание в составе расходов	-	(26)	(117)	-	-	(144)
9	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

тыс. руб.

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	51 693	1 466
2	Итого	51 693	1 466

тыс. руб.

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	3 536	-
2	Итого	3 536	-

тыс. руб.

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	166	172
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	11	7
3	Прочее	87	17
4	Итого	263	196

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты по социальному страхованию	714	229
2	Дополнительные существенные прочие обязательства	1 647	1 357
3	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 647	1 357
4	Итого	2 361	1 585

тыс. руб.

Капитал

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Уставный капитал	20 000	20 000
2	Добавочный капитал	148 950	78 800
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)	-	-
4	Итого	168 950	98 800

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

За 9 месяцев 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:	13 429	(11 624)	(297)	-	1 508
2	ценные бумаги	13 429	(11 624)	(297)	-	1 508
3	Итого	13 429	(11 624)	(297)	-	1 508

За 9 месяцев 2024 г.

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:	7	(1 135)	0	0	(1 128)
2	ценные бумаги	7	(1 135)	0	0	(1 128)
3	Итого	7	(1 135)	0	0	(1 128)

За Последний Квартал Текущего Периода

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:	10 753	(7 620)	0	0	3 133
2	ценные бумаги	10 753	(7 620)	0	0	3 133
3	Итого	10 753	(7 620)	0	0	3 133

За Последний Квартал Предыдущего Периода

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:	(44)	35	0	0	(10)
2	ценные бумаги	(44)	35	0	0	(10)
3	Итого	(44)	35	0	0	(10)

тыс. руб.

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	8 335	5 007	3 589	1 234
2	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	8 335	5 006	3 589	1 234
3	прочее	-	0	-	0
4	Итого	8 335	5 007	3 589	1 234

Анализ изменений оценочного резерва под ожидаемые кредитные
убытки по финансовым активам, оцениваемым
по амортизированной стоимости

За 9 месяцев 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2025 г.	0	-	2	2
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	23	-	10	33
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2025 г.	23	-	12	35

За 9 месяцев 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.01.2024 г.	3	-	-	3
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	(2)	-	-	(2)
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2024 г.	0	-	-	0

За Последний Квартал Текущего Периода

Номер показателя	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2025 г.	1	-	9	10
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	22	-	3	25
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2025 г.	23	-	12	35

За Последний Квартал Предыдущего Периода

Номер показателя	Наименование показателя	Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Займы выданные и прочие размещенные средства	Дебиторская задолженность	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 01.07.2024 г.	0	-	-	0
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	0	-	-	0
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2024 г.	0	-	-	0

тыс. руб.

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

Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	1 531	51	1 792	51
2	Итого	1 531	51	1 792	51

тыс. руб.

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	29	13	9	5
2	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	4	2	2	0
3	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	-	46	-	45
4	Итого	33	60	11	50
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	207	1 118	50	0
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	110	1	27	-
7	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	9	1	3	1
8	Итого	326	1 121	80	1
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
9	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	4	-	3	-
10	Итого	4	-	3	-
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
11	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	91	36	-	36
12	Итого	91	36	-	36
13	Всего	453	1 216	93	87

тыс. руб.

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	15 250	16 441	5 487	5 669
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 781	2 784	1 010	941
3	Прочее	12	31	10	20
4	Итого	18 043	19 256	6 506	6 630

тыс. руб.

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	88	48	31	18
2	Расходы по комиссии за клиринг	3	2	1	1
3	Биржевые сборы	109	202	63	40
4	Итого	200	252	96	59

тыс. руб.

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	5 822	1	1 777	0
2	Прочее	393	-	160	-
3	Итого	6 215	1	1 938	0

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	2 811	-	954	-
2	Амортизация основных средств	965	283	394	98
3	Амортизация нематериальных активов	565	567	190	190
4	Расходы по аренде	327	1 472	-	491
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	210	-	90	-
6	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	1 178	5 839	313	1 717
7	Расходы на служебные командировки	647	562	370	319
8	Неустойки (штрафы, пени)	0	0	0	-
9	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	383	92	276	32
10	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	1	0	1	-
11	Прочее	2 961	1 469	1 154	662
12	Итого	10 047	10 282	3 742	3 509

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	1 778	2 009	610	591
2	Итого	1 778	2 009	610	591

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

Таблица 47.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 30.09.2025	На 31.12.2024
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	3 374	-
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(3 536)	-

тыс. руб.

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(6 139)	(5 337)	(1 088)	(1 887)
2	Итого налог на прибыль, в том числе:	(6 139)	(5 337)	(1 088)	(1 887)
3	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(6 139)	(5 337)	(1 088)	(1 887)

тыс. руб.

Сопоставление теоретического расхода по налогу на прибыль с фактическим расходом по налогу на прибыль

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	(24 403)	(26 687)	(4 185)	(9 436)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(6 101)	(5 337)	(1 046)	(1 887)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	(38)	0	(41)	(0)
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	(38)	0	(41)	(0)
5	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	(6 139)	(5 337)	(1 088)	(1 887)

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

На 30.09.2025

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
3	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
4	Дебиторская задолженность	3	3	-	0
5	Нематериальные активы	2	(1)	-	3
6	Основные средства	3	(1)	-	4
7	Оценочные обязательства и резервы	487	91	-	396
8	Финансовые вложения	1 379	1 379	-	-
9	Арендные обязательства	41	41	-	-
10	Общая сумма отложенного налогового актива	1 916	1 512	-	404
11	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	22 413	4 627	-	17 786
12	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	24 328	6 139	-	18 189
13	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
14	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные				
15	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	24 328	6 139	-	18 189
16	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	24 328	6 139	-	18 189

На 30.09.2024

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
3	Корректировки, уменьшающие налогооблагаемую базу, существенные				
4	Нематериальные активы	2	(0)	-	2
5	Основные средства	4	0	-	4
6	Оценочные обязательства и резервы	228	1	-	228
7	Финансовые вложения	96	96	-	-
8	Общая сумма отложенного налогового актива	330	97	-	234
9	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	12 731	5 241	-	7 491
10	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	13 062	5 337	-	7 724
11	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
12	Корректировки, увеличивающие налогооблагаемую базу, существенные				
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	13 062	5 337	-	7 724
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	13 062	5 337	-	7 724

тыс. руб.

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия	166	14	166	-