

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	00549080	1167746249296	7703407240

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.06.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" /ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	345	315
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		48 892	20 800
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	48 892	20 800
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7		
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:			
6	долговые инструменты	8		
7	долевые инструменты	9		
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		116 191	153 255
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	110 138	136 335
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	2 178	12 890
11	дебиторская задолженность	12	3 876	4 030
12	Инвестиции в ассоциированные организации	13		
13	Инвестиции в совместные предприятия	14		
14	Инвестиции в дочерние организации	15		
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16		
16	Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
17	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18		19
18	Основные средства и капитальные вложения в них	19	849	5 202
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48		
20	Отложенные налоговые активы	48	21 032	5 003
21	Прочие активы	20	3 263	2 448
22	Итого активов		190 573	187 041
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:			
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21		
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22		
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		35 171	70 768
27	средства клиентов	23	27 565	53 127
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	1 936	5 417
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25		
30	кредиторская задолженность	26	5 670	12 225
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16		
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	27		
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	704	954
34	Отложенные налоговые обязательства	48	119	1 277
35	Резервы - оценочные обязательства	28		
36	Прочие обязательства	29	9 933	11 084
37	Итого обязательства		45 927	84 084
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	40 000	40 000
39	Добавочный капитал	30	6 000	6 000
40	Резервный капитал	30		
41	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	30		
42	Резервы			
43	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		98 646	56 957
44	Итого капитала		144 646	102 957
45	Итого капитала и обязательств		190 573	187 041

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хохрин Андрей Витальевич
(инициалы, фамилия)

" " 20

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	00549080	1167746249296	7703407240

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 1 полугодие 2025 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" (ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 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:		16 927	10 233	8 130	5 253
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	685	-537	223	-369
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33				
4	процентные доходы	34	17 653	10 707	9 208	5 641
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		89			
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35				
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36				
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости					
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток					
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		-1 481	66	-1 281	-16
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	37				
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	-20	-2	-20	-2
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	39				
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	91 583	99 577	48 504	47 014
16	Расходы на персонал	41	-49 960	-67 091	-25 270	-32 036
17	Прямые операционные расходы	42	-3 546	-5 076	-2 086	-2 304
18	Процентные расходы	43	-207	-461	-81	-208
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	44				
19.1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	44				
20	Общие и административные расходы	45	-22 156	-17 310	-11 419	-9 156
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16				
22	Прочие доходы	46	780	60	400	30
23	Прочие расходы	46	-545	-783	-280	-699
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		32 876	19 149	17 898	7 894
25	Налог на прибыль, в том числе:	48	8 813	-3 952	-4 447	-1 698
26	текущий налог на прибыль	48	-8 374	-5 385	-4 844	-1 986
27	отложенный налог на прибыль	48	17 187	1 433	397	287
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16				
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		41 689	15 197	13 450	6 195
Раздел II. Прочий совокупный доход						
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:					
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:					
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов					
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки, обесценения и амортизации основных средств и нематериальных активов	19				

34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48				
35	чистое изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
36	изменение справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:					
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами					
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами					
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:					
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска					
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска					
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций					
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций					
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:					
50	чистое изменение оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
51	восстановление (создание) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
53	реклассификация оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
54	налог на прибыль, связанный с реклассификацией оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:					
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход					
58	реклассификация в состав прибыли или убытка					
59	налог на прибыль, связанный с реклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка					
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:					
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков					
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков					
63	реклассификация в состав прибыли или убытка					
64	налог на прибыль, связанный с реклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка					
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций					
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций					
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период					
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		41 689	15 197	13 450	6 195

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хохрин Андрей Витальевич
(инициалы, фамилия)

" " 20

Код территории по 45286575000	Код организации		
	по ОКПО 00549080	ОГРН 1167746249296	ИНН 7703407240

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2025 г. -

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" (ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ")
(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)
123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервы й капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы		Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериаль ных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный	Прочие резервы	Итого резерво в	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							Резерв переоценки долевых инструменто в, оцениваемы х по справедливо й стоимости через	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.		40 000														107 222	147 222
2	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок																	
3	Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике																	
4	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		40 000														107 222	147 222
5	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики																	
6	Остаток на 01.01.2024 г.		40 000														107 222	147 222
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		15 197	15 197
8	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		X	X	X	X											X	
9	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		X	X	X	X		X	X				X				X	
10	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		X	X	X	X				X		X					X	
11	Выпуск акций (вклады участников общества)	30			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		X	
12	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30		X			X	X	X	X	X	X	X	X	X			
13	Дивиденды (распределенная прибыль)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
14	Прочие взносы акционеров (участников)		X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
15	Прочие распределение в пользу участников		X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
16	Прочее		X	X		X												
17	Остаток на 30.06.2024 г.		40 000														122 419	162 419
18	Остаток на 01.01.2025 г.		40 000	6 000													56 957	102 957
19	Изменения вследствие ретроспективного исправления выявленных ошибок																	
20	Изменения вследствие ретроспективного применения изменений в учетной политике																	
21	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		40 000	6 000													56 957	102 957
22	Изменения вследствие прочих изменений учетной политики																	
23	Остаток на 01.01.2025 г.		40 000	6 000													56 957	102 957
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		41 689	41 689
25	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X											X	
26	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X		X	X				X				X	
27	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X				X		X					X	
28	Выпуск акций (вклады участников общества)	30			X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X		X	
29	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30		X			X	X	X	X	X	X	X	X	X			
30	Дивиденды (распределенная прибыль)	49	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
31	Прочие взносы акционеров (участников)		X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
32	Прочие распределение в пользу участников		X		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X			
33	Прочее		X	X		X												
34	Остаток на 30.06.2025 г., в том числе		40 000	6 000													98 646	144 646
35	компоненты капитала, относящиеся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи																	

Генеральный директор
(должность руководителя) Хохрин Андрей Витальевич " " 20
(подпись) (инициалы, фамилия)

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45286575000	00549080	1167746249296	7703407240

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ИВОЛГА КАПИТАЛ" (ООО ИК "ИВОЛГА КАПИТАЛ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 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		1 701	3 615
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			
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		85 291	103 458
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		-20 114	-18 168
5	Проценты полученные		5 891	2 467
6	Проценты уплаченные			
7	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		89	
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам			-62
9	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		82 316	20 526
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		-51 114	-63 780
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		-923	-842
12	Уплаченный налог на прибыль		-8 754	-2 443
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-101 816	41 555
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		-7 433	86 327
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
15	Поступления от продажи основных средств и капитальных вложений в них			
16	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него			
17	Поступления от продажи нематериальных активов и капитальных вложений в них			
18	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств			
19	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов			
20	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества			
21	Поступления от продажи акций и долей дочерних и ассоциированных организаций, совместных предприятий			
22	Платежи в связи с вложениями в акции и доли дочерних и ассоциированных организаций, совместных предприятий			
23	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации			
24	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации			
25	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
26	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		11 151	8 550
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости			-70 900
29	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду			
30	Прочие поступления от инвестиционной деятельности			
31	Прочие платежи по инвестиционной деятельности			
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		11 151	-62 350

Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
33	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации			
34	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению организации			
35	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости			
36	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		-3 688	-4 375
37	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		-3 688	-4 375
38	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества			
39	Поступления от продажи собственных акций (долей), принадлежащих обществу			
40	Платежи акционерам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей) или их выходом из состава участников			
41	Выплаченные дивиденды (распределенная прибыль)			
42	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
43	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости			
44	Прочие поступления от финансовой деятельности			
45	Прочие платежи по финансовой деятельности			
46	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		-3 688	-4 375
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		30	19 601
48	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю			-2
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	315	441
50	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	345	20 040

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Хохрин Андрей Витальевич
(инициалы, фамилия)

" " 20

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)	045-14015-100000, 045-14016-010000, 045-14017-001000, 045-14018-000100
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Лицензии на осуществление брокерской деятельности, дилерской деятельности, деятельности по управлению ценными бумагами, депозитарной деятельности
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Единственный участник Общества (владеет 100 % долей в уставном капитале): ООО ХК «Иволга Партнерс». Бенефициарными владельцами Общества являются - Александров Дмитрий Сергеевич (34%), Хохрин Андрей Витальевич (33,66%) и Хохрин Александр Витальевич (32,34%).
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Отсутствует
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	16

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	Во 2 кв. 2025 г. была заметна положительная динамика в российской экономике и на финансовом рынке в целом. Рост инвестиционной активности компаний во 2 кв. 2025 г. продолжался, но темп по сравнению с предыдущим кварталом был ниже. Согласно ожиданиям компаний и аналитиков, темп роста в 3 кв. 2025 г. сохранится на аналогичном уровне. Инфляция: Наблюдается снижение. Прогноз на 2025 год понижен до 6,8%. Ключевая ставка: В июне 2025 года Совет директоров Банка России принял решение снизить ключевую ставку на 100 б.п., до 20,00% годовых. Ожидания по средней ключевой ставки в 2025 и 2026 годах снизились до 19,3% годовых (-0,7 п.п.). Прогноз на 2027 год повышен на 0,2 п.п до 10,2% годовых. ВВП: Прогнозы роста в 2025–2027 годах снижены на 0,1 п.п.: 1,4% в 2025 году, 1,6% в 2026 году и 1,8% в 2027 году. Медианная оценка долгосрочных темпов роста не изменилась – 1,8%. Уровень безработицы: Без существенных изменений. Аналитики ожидают, что в 2025 году средняя безработица снизится до 2,4% (-0,1 п.п.), вырастет до 2,6% (-0,1 п.п.) в 2026 году, до 2,8% (-0,2 п.п.) в 2027 году и до 3,0% к концу горизонта. Курс USD/RUB: Аналитики ожидают более крепкий рубль на всем прогнозном горизонте. Прогноз на 2025 год – 87,3 рублей за долл. (предполагает средний курс в июле—декабре 2025 года 87,6 рублей за долл.), на 2026 год – 97,5 рублей за долл., на 2027 год – 101,5 рублей за долл., на 2028 год – 105,0 рублей за доллар. Рост геополитической неопределенности стал одной из причин повышенной волатильности рубля.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Во 2 кв. 2025 г. нефтегазовые доходы бюджета снизились по сравнению с аналогичным периодом прошлого года на 16,9%, преимущественно вследствие снижения средней цены на нефть. Прогнозные значения экспортной цены на российскую нефть были снижены с 69,7 долл. США/барр. до 56 долл. США/барр., а курс доллара США скорректирован с 96,5 до 94,3 руб./долл. США. Однако курс с февраля остается крепче бюджетных проектировок. Такая ситуация создает риски для нефтегазовых доходов бюджета. Выпадающие из-за цен на нефть нефтегазовые доходы компенсируются за счет Фонда национального благосостояния (ФНБ). Изъятия из него происходят при цене на российскую нефть ниже 60 долл./барр. При текущем курсе рубля отклонение цены нефти вниз от 60 долл./барр. на 10 долл./барр. соответствует изъятиям примерно на 1.6 трлн руб. в год. Общий объем ликвидных активов ФНБ составляет 4.1 трлн рублей. Таким образом, при снижении цен на российскую нефть до 50 долл./барр. ликвидной части ФНБ хватит более чем на два года. Доступные публично данные говорят о том, что за 1 полугодие 2025 года объем продажи крупнейшими экспортерами валютной выручки существенно вырос, на 40% превысив норматив обязательной продажи.

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	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности Обществом составлена 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 ", руководствуясь Международными стандартами финансовой отчетности (далее - МСФО) и Разъяснениями МСФО.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не проводилась.
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	Общество производит оценки и допущения, которые в значительной мере оказывают влияния на доходы и расходы, балансовую стоимость активов и обязательств.
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	Основным является допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	При определении доходов и расходов от переоценки средств в иностранной валюте пересчет данных аналитического учета в иностранной валюте в рубли осуществляется путем умножения суммы иностранной валюты на официальный курс иностранной валюты к рублю. Переоценка средств в иностранной валюте производится в наиболее раннюю из дат: • дату выбытия средств в иностранной валюте; • последний день месяца. Доходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как: • увеличение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; • уменьшение рублевого эквивалента обязательства. Расходы от переоценки средств в иностранной валюте, определяются как: • уменьшение рублевого эквивалента актива, в том числе требования; • увеличение рублевого эквивалента обязательства.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Компания 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 Компании нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности. Если бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется не на основе допущения о непрерывности деятельности, этот факт раскрывается в обязательном порядке, наряду с той основой, на которой составлена отчетность, и причиной, по которой Компания не считается непрерывно действующей.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Пересчета показателей не осуществлялось ввиду несущественности отклонений.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	"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 или 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, а также условия достоверности 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 Плانه 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 обоснованно оценено	Поправки к МСФО (IFRS) 7 и МСФО (IFRS) 9 – «Поправки к классификации и оценке финансовых инструментов» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. «Ежегодные усовершенствования стандартов финансовой отчетности МСФО – том 11»: 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 МСФО (IFRS) 7 – «Прибыль или убыток при прекращении признания»; 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» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2026 г. МСФО (IFRS) 18 «Представление и раскрытие информации в финансовой отчетности» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. МСФО (IFRS) 19 «Дочерние организации без обязательства отчитываться публично: раскрытие информации» применяются к годовым отчетным периодам, начинающимся с 1 января 2027 г. Ожидается, что данные поправки и новые стандарты не окажут существенного влияния на Общество.
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	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях (за минусом резерва под обесценение); - прочие денежные средства (остатки на специальных счетах - аккредитивах, чековых книжках и специальных банковских счетах за минусом резерва под обесценение).

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество классифицирует денежные средства, выданные (размещенные) по договору займа или по договору банковского вклада, как оцениваемые после даты выдачи (размещения) по амортизированной стоимости, по справедливой стоимости через прочий совокупный доход или по справедливой стоимости через прибыль или убыток, исходя из бизнес-модели, используемой некредитной финансовой организацией для управления финансовыми активами, и характеристик выданного (размещенного) займа или банковского вклада, связанных с предусмотренными договором денежными потоками.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	После первоначального признания для оценки справедливой стоимости финансовых инструментов в приоритете использование наблюдаемых рыночных данных (некорректируемые биржевые данные). При отсутствии текущих рыночных цен на активном рынке используются методы оценки, которые максимально включают в себя общедоступные рыночные данные.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы относятся Обществом в категорию оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если целью бизнес-модели Общества является как удержание их для получения предусмотренных договором денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга, так и продажа ценных бумаг.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, займов выданных и прочих размещенных средств, и дебиторской задолженности. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, при первоначальном признании признаются по справедливой стоимости с капитализацией затрат по сделке. В последующем финансовые активы учитываются по амортизированной стоимости с применением метода ЭСП или линейного метода. Дебиторская задолженность по расчетам с покупателями и заказчиками возникает в следствие договорных отношений между Обществом и контрагентами. Дебиторская задолженность Общества представляет собой начисленное, но не выплаченное на отчетную дату вознаграждение за оказанные услуги. Дебиторская задолженность при первоначальном признании учитывается по справедливой стоимости, в последствие учитывается по амортизированной стоимости и представляется в бухгалтерском балансе за вычетом резерва под обесценение
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные компании отражаются по методу долевого участия.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резерва под обесценение. Общество оценивает резервы под обесценение 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	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости, если при первоначальном признании по собственному усмотрению Общество классифицирует обязательства в данную категорию, если это позволит устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ними доходов и расходов.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании займы и прочие привлеченные средства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9 "Финансовые инструменты". По финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых не превышает одного года, при их первоначальном признании дисконтирование не применяется. Общество классифицирует по амортизированной стоимости следующие обязательства: - средства клиентов; - кредиторская задолженность.
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)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некредитными финансовыми организациями".
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета	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	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности, определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект определяются на основе мотивированного суждения в соответствии с МСФО 40.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Минимальная стоимость объекта учета, подлежащего признанию в качестве инвентарного объекта, составляет 100 000 руб. независимо от срока полезного использования. Для последующей оценки основных средств Общество применительно к группе однородных основных средств выбирает одну из двух моделей учета: 1. по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения либо 2. по переоцененной стоимости. Модель учета по первоначальной стоимости Общество применяет 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 одновременно (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	Обществом применяется линейный метод амортизации
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Общество устанавливает сроки полезного использования для групп основных средств с учетом Классификации основных средств, утвержденной Постановлением Правительства Российской Федерации от 1 января 2002 г. N 1 "О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы".
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества имеют определенный срок полезного использования и, в основном, включают неисключительные права на программное обеспечение, лицензии и капитализированные расходы на программное обеспечение.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	После первоначального признания нематериальные активы учитываются по стоимости приобретения за вычетом какой-либо накопленной амортизации и каких-либо накопленных убытков от обесценения. Нематериальные активы амортизируются на основании линейного метода и оцениваются на предмет обесценения в случае наличия признаков обесценения данных активов.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или одновременно (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	В отношении нематериального актива с неопределенным сроком полезного использования Общество ежегодно исследует наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования данного актива. В случае прекращения существования указанных факторов определяется срок полезного использования данного нематериального актива и способ его амортизации. Для всех нематериальных активов ежегодно проводится проверка на обесценение.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Сроки амортизации НМА определяются исходя из фактических сроков использования актива.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Расходы на заработную плату, все виды выплат работникам Общества за выполнение ими своих трудовых функций вне зависимости от формы выплаты (денежная, неденежная), взносы в Пенсионный фонд РФ и Фонд социального страхования РФ, начисляются в период, когда соответствующие работы были выполнены сотрудниками Общества.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Пенсионные планы с установленными выплатами Обществом не используется.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется.
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются.
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	На дату начала аренды обязательство по договору аренды оценивается арендатором по приведенной стоимости арендных платежей. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки, если такая ставка может быть определена; или процентной ставки по заемным средствам, определенной на основании профессионального суждения. Обществом используется неизменная ставка дисконтирования, за исключением случаев, когда изменение арендных платежей обусловлено изменением плавающих процентных ставок. При последующем учете обязательство по договору аренды оценивается Обществом в соответствии с пунктом 36 МСФО (IFRS) 16 «Аренда». В случае изменения срока аренды или суммы арендных платежей обязательство по договору аренды переоценивается. Переоценка осуществляется на дату изменения срока аренды или суммы арендных платежей.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по аренде 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 по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (в целом по Российской Федерации)(% годовых). публикуемая на официальном сайте ЦБ РФ.

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	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, МСФО (IAS) 1 и учетной политикой Общества.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы – это активы, которые предназначены для продажи в ходе обычной деятельности компании, находятся в процессе создания для последующей продажи или предназначены для использования в процессе производства товаров или оказания услуг. Использование запасов приведет к вероятному притоку экономической выгоды.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резерв - оценочное обязательство используется на покрытие затрат в отношении которых этот резерв изначально признан. Резерв - оценочное обязательство не создается в отношении будущих операционных убытков. Общество не имеет условных обязательств, предполагающих формирование резерва под возможные потери.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности осуществляется в соответствии с МСФО (IRS) 9 и учетной политикой Общества.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Компания не эмитирует акций. Уставный капитал образован взносами учредителей. Уставный капитал и изменения уставного капитала учитываются в составе собственных средств компании с даты государственной регистрации.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Если Общество выкупает собственные доли, собственные средства уменьшаются на величину уплаченной суммы, включая все дополнительные затраты по сделке, до момента реализации или погашения данных долей.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Активы и обязательства по отложенному налогообложению определяются с использованием ставок налогообложения, которые действуют или по существу вступили в силу на отчетную дату и которые, как ожидается, будут применяться в период, когда будут восстановлены временные различия или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным различиям, уменьшающим налогооблагаемую базу, и отложенные налоговые убытки отражаются в отчете о финансовом положении только в той степени, в какой существует вероятность получения налогооблагаемой прибыли, против которой могут быть использованы временные различия. 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	Распределение прибыли между участниками отражаются в составе собственных средств в том отчетном периоде, в котором было принято решение о распределении прибыли.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется в соответствие 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 30.06.2025			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 в кассе						
2	Цифровые рубли						
3	Денежные средства в пути						
4	Денежные средства на расчетных счетах	23	0	23	57		57
5	Денежные средства, переданные в доверительное управление						
6	Прочие денежные средства	322	0	322	258		257
7	Дополнительные существенные денежные средства						
8	Итого	345	0	345	315	-1	315

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	345	315
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой		
3	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств		
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)		
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки		
6	Дополнительные существенные компоненты денежных средств и их эквивалентов		
7	Прочее		
8	Итого	345	315

Выверка изменений полной балансовой стоимости денежных средств

На 30.06.2025

Таблица 5.4

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	57			57
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	57			57
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	146 532			146 532
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	146 532			146 532
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-146 566			-146 566
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-146 566			-146 566
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	23			23
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	23			23
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

На 31.12.2024

Номер показателя	Наименование показателя	Денежные средства на расчетных счетах	Денежные средства, переданные в доверительное управление	Прочие денежные средства	Итого
1	2	3	4	5	6
1	Полная балансовая стоимость по состоянию на начало отчетного периода, в том числе:	320,55			320,55
2	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	320,55			320,55
3	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
4	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
5	кредитно-обесцененные финансовые активы				
6	Поступление финансовых активов, в том числе:	320 115,45			320 115,45
7	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	320 115,45			320 115,45
8	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
9	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
10	кредитно-обесцененные финансовые активы				
11	Прекращение признания финансовых активов, в том числе:	-320 378,56			-320 378,56
12	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	-320 378,56			-320 378,56
13	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
14	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
15	кредитно-обесцененные финансовые активы				
36	Полная балансовая стоимость по состоянию на конец отчетного периода, в том числе:	57,44			57,44
37	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение 12 месяцев	57,44			57,44
38	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (коллективная оценка)				
39	финансовые активы, кредитные убытки по которым ожидаются в течение всего срока жизни (индивидуальная оценка)				
40	кредитно-обесцененные финансовые активы				

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 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	48 892	20 800
2	Цифровые финансовые активы		
3	Прочие долевыми инструментами		
4	Производные финансовые инструментами, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
5	Встроенные производные финансовые инструментами, от которых ожидается увеличение экономических выгод		
6	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		
7	субординированные депозиты		
8	Займы выданные		
9	Дополнительные существенные финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		
10	Прочее		
11	Итого	48 892	20 800

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	6 551	2 240
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
3	некредитных финансовых организаций	6 551	2 240
4	нефинансовых организаций		
5	Долговые ценные бумаги, в том числе:	42 341	18 559
6	Правительства Российской Федерации		
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления		
8	иностранных государств		
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов		
10	некредитных финансовых организаций	5 486	8 847
11	нефинансовых организаций	36 855	9 712
12	Итого	48 892	20 800

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			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	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости						
2	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:						
3	субординированные депозиты						
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения						
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях						
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях						
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	3 808	-1	3 807	8 831		8 831
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)						
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	82 736		82 736	83 340		83 340
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	23 601	-7	23 594	44 210	-46	44 164
12	Дополнительные существенные средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах						
13	Прочее						
14	Итого	110 145	-8	110 138	136 381	-46	136 335

тыс. руб.

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			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	Требования по возврату выданного обеспечения	656		656	656		656
2	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов						
3	Средства на клиринговых счетах в некредитных финансовых организациях, осуществляющих клиринговую деятельность						
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости						
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости						
6	Прочие выданные займы	74 287	-72 765	1 522	83 480	-71 246	12 234
7	Сделки обратного репо, кроме сделок обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами						
8	Дополнительные существенные займы выданные и прочие размещенные средства						
9	Прочее						
10	Итого	74 943	-72 765	2 178	84 136	-71 246	12 890

тыс. руб.

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			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	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям						
2	Дебиторская задолженность клиентов	5 251	-1 377	3 874	5 377	-1 377	4 000
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами						
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	2		2	1		1
5	Дебиторская задолженность по финансовой аренде						
8	Дополнительная существенная дебиторская задолженность						
6	Прочее				28		28
7	Итого	5 253	-1 377	3 876	5 407	-1 377	4 030

тыс. руб.

Нематериальные активы

Таблица 18.1

Номер показателя	Наименование показателя	Нематериальные активы, приобретенные			Нематериальные активы, созданные самостоятельно			Капитальные вложения в объекты нематериальных активов	Итого
		Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее	Программное обеспечение	Лицензии и франшизы	Прочее		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода, в том числе:	177							177
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 448							1 448
3	накопленная амортизация	-1 271							-1 271
4	накопленное обесценение								
5	Поступление								
6	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы								
7	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
8	Выбытие, в том числе:								
9	первоначальная (переоцененная) стоимость								
10	накопленная амортизация								
11	накопленное обесценение								
12	Амортизация	-79							-79
13	Обесценение, в том числе:								
14	отраженное в составе прибыли или убытка								
15	отраженное в прочем совокупном доходе								
16	Восстановление обесценения, в том числе:								
17	отраженное в составе прибыли или убытка								
18	отраженное в прочем совокупном доходе								
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:								
20	отраженное в составе прибыли или убытка								
21	отраженное в прочем совокупном доходе								
22	Прочее								
23	Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода, в том числе:	98							98
24	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 448							1 448
25	накопленная амортизация	-1 350							-1 350
26	накопленное обесценение								
27	Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода, в том числе:	19							19
28	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 448							1 448
29	накопленная амортизация	-1 429							-1 429
30	накопленное обесценение								
31	Поступление								
32	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы								
33	Переклассификация в активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи								
34	Выбытие, в том числе:								
35	первоначальная (переоцененная) стоимость	-198							-198
36	накопленная амортизация	198							198
37	накопленное обесценение								
38	Амортизация	-19							-19
39	Обесценение, в том числе:								
40	отраженное в составе прибыли или убытка								
41	отраженное в прочем совокупном доходе								
42	Восстановление обесценения, в том числе:								
43	отраженное в составе прибыли или убытка								
44	отраженное в прочем совокупном доходе								
45	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате переоценки, в том числе:								
46	отраженное в составе прибыли или убытка								
47	отраженное в прочем совокупном доходе								
48	Прочее								
49	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:								
50	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 250							1 250
51	накопленная амортизация	-1 250							-1 250
52	накопленное обесценение								

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

[illegible]

тыс. руб.

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025			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	952		952	816		816
2	Расчеты с персоналом						
3	Расчеты по социальному страхованию						
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	141		141	97		97
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 171		2 171	1 535		1 535
6	Запасы						
7	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)						
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг						
9	Дополнительные существенные прочие активы						
10	Прочее						
11	Итого	3 263		3 263	2 448		2 448

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	стоимость (или оценка)						
3	резерв под обесценение						
4	Поступление (создание)		91	98			189
5	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки						
6	Перевод в другие активы и обратно						
7	Выбытие						
8	Признание в составе расходов		-91	-98			-189
9	Создание резерва по обесценению						
10	Восстановление резерва под обесценение						
11	Прочее						
12	Балансовая стоимость на 30.06. 2024 г., в том числе:						
13	стоимость (или оценка)						
14	резерв под обесценение						
15	Балансовая стоимость на 01.01. 2025г., в том числе:						
16	стоимость (или оценка)						
17	резерв под обесценение						
18	Поступление (создание)		93	394			487
19	Увеличение (уменьшение) стоимости в результате оценки						
20	Перевод в другие активы и обратно						
21	Выбытие						
22	Признание в составе расходов		-93	-394			-487
23	Создание резерва по обесценению						
24	Восстановление резерва под обесценение						
25	Прочее						
26	Балансовая стоимость на 30.06. 2025 г., в том числе:						
27	стоимость (или оценка)						
28	резерв под обесценение						

Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 30.06.2025

Таблица 20.3

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на начало периода	1 377					1 377
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение						
3	Списание за счет резерва						
4	Прочие движения						
5	Резерв под обесценение на конец периода	1 377					1 377

На 30.06.2024

Номер показателя	Наименование показателя	Расчеты с персоналом	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	Запасы	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Резерв под обесценение на начало периода	4 684					4 684
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение						
3	Списание за счет резерва						
4	Прочие движения	-3 307					-3 307
5	Резерв под обесценение на конец периода	1 377					1 377

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

За 1 полугодие 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.	46	71 246	1 377	72 670
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-38	1 519		1 481
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения	-1	1		
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06. 2025 г.	7	72 766	1 377	74 150

За 1 полугодие 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.	118		4 684	4 801
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-66			-66
3	Средства, списанные как безнадежные			-3 307	-3 307
4	Прочие движения		3 307		3 307
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06. 2024 г.	52	3 307	1 377	4 736

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 01.04. 2025 г.	30	71 463	1 377	72 869
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	-22	1 303		1 281
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения	-1	1		
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06. 2025 г.	7	72 766	1 377	74 150

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 01.04. 2024 г.	36	3 307	1 377	4 719
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	16			16
3	Средства, списанные как безнадежные				
4	Прочие движения				
5	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06. 2024 г.	52	3 307	1 377	4 736

тыс. руб.

Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Средства участников клиринга, в том числе:		
2	индивидуальное клиринговое обеспечение		
3	коллективное клиринговое обеспечение (гарантийный фонд)		
4	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	27 565	53 127
5	Средства клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам		
6	Дополнительные существенные средства клиентов		
7	Прочее		
8	Итого	27 565	53 127

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету ("овердрафт")		
2	Обязательства по аренде	1 936	5 417
3	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:		
4	сделки репо		
5	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
6	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций, в том числе:		
7	сделки репо		
8	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
9	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:		
10	сделки репо		
11	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
12	Прочие средства, привлеченные от физических лиц, в том числе:		
13	сделки репо		
14	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения		
15	Дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства		
16	Прочее		
17	Итого	1 936	5 417

Анализ процентных ставок и сроков погашения

Таблица 24.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025		На 31.12.2024	
		Процентные ставки	Сроки погашения	Процентные ставки	Сроки погашения
1	2	3	4	5	6
1	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)				
1	Обязательства по аренде	10.13	3 мес.	10.13	6 мес.
2	Обязательства по возврату полученного денежного обеспечения				
3	Срочные заемные средства, привлеченные от других юридических лиц				
4	Прочие средства, привлеченные от кредитных организаций				
5	Прочие средства, привлеченные от государственных организаций				
6	Средства, привлеченные от физических лиц				
7	Дополнительные существенные кредиты, займы и прочие привлеченные средства				
8	Прочее				

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	324	162
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений		
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	237	216
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами		
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	4 100	11 250
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами		
7	кредиторская задолженность перед клиентами	4 100	11 250
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг		
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами		
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:		
11	на фондовом рынке		
12	на валютном рынке		
13	на срочном рынке		
14	на товарном рынке		
15	прочие		
16	Расчеты с операторами товарных поставок		
17	Расчеты с репозитарием		
18	Расчеты с клиринговыми организациями		
19	Расчеты с акционерами, участниками		
20	Дополнительная существенная кредиторская задолженность		
21	Прочее	1 009	597
22	Итого	5 670	12 225

тыс. руб.

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с клиентами		
2	Расчеты с персоналом	6 928	8 522
3	Расчеты по социальному страхованию	2 258	2 563
4	Налог на добавленную стоимость, полученный		
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	747	
6	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)		
7	Дополнительные существенные прочие обязательства		
8	Прочее		
9	Итого	9 933	11 084

Капитал

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Уставный капитал	40 000	40 000
2	Добавочный капитал	6 000	6 000
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)		
4	Итого	46 000	46 000

Капитал

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 30.06.2024
1	2	3	4
1	Уставный капитал	40 000	40 000
2	Добавочный капитал	6 000	
3	Собственные акции (доли), выкупленные у акционеров (участников)		
4	Итого	46 000	40 000

Капитал

Таблица 30.1

Номер показателя	Наименование показателя	Количество акций в обращении	Обыкновенные акции	Добавочный капитал	Привилегированные акции	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8
1	На 01.01.2024 года		40 000				40 000
2	Новые акции, выпущенные в предыдущем отчетном периоде						
3	Собственные акции, выкупленные у акционеров в предыдущем отчетном периоде						
4	Собственные акции, реализованные в предыдущем отчетном периоде						
5	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г.		40 000	6 000			46 000
6	Новые акции, выпущенные в отчетном периоде						
7	Собственные акции, выкупленные у акционеров в отчетном периоде						
8	Собственные акции, реализованные в отчетном периоде						
9	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г.		40 000	6 000			46 000

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

За 1 полугодие 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:	-429,22	1 102,17	12,47		685,43
2	ценные бумаги	-429,22	1 102,17	12,47		685,43
3	цифровые финансовые активы					
4	прочие долевые инструменты					
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
8	прочее					
9	Финансовые обязательства, в том числе:	0,01				0,01
10	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0,01				0,01
11	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
12	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
14	прочее					
15	Итого	-429,21	1 102,17	12,47		685,44

За 1 полугодие 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:	-238,08	-245,43	34,03		-449,49
2	ценные бумаги	-238,08	-245,43	34,03		-449,49
3	цифровые финансовые активы					
4	прочие долевые инструменты					
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
8	прочее					
9	Финансовые обязательства, в том числе:	-87,88				-87,88
10	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	-87,88				-87,88
11	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
12	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
14	прочее					
15	Итого	-325,97	-245,43	34,03		-537,37

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:	-25	248			223
2	ценные бумаги	-25	248			223
3	цифровые финансовые активы					
4	прочие долевые инструменты					
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
8	прочее					
9	Финансовые обязательства, в том числе:					
10	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
11	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
12	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
14	прочее					
15	Итого	-25	248	0	0	223

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:	-193,18	-209,51	34,03		-368,66
2	ценные бумаги	-193,18	-209,51	34,03		-368,66
3	цифровые финансовые активы					
4	прочие долевые инструменты					
5	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод					
6	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах					
8	прочее					
9	Финансовые обязательства, в том числе:					
10	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод					
11	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо					
12	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг					
14	прочее					
15	Итого	-193,18	-209,51	34,03	0	-368,66

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 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:	17 653	10 707	9 208	5 641
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток				
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам				
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	14 053	10 127	7 063	5 585
7	по дебиторской задолженности по финансовой аренде				
8	по дополнительным финансовым активам, которые являются источниками существенных процентных доходов				
9	прочее	3 599	580	2 145	55
10	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:				
11	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам				
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах				
13	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам				
14	по дебиторской задолженности по финансовой аренде				
15	по дополнительным финансовым активам, которые являются источниками существенных процентных доходов				
16	прочее				
17	Итого	17 653	10 707	9 208	5 641

тыс. руб.

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

Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 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 операций купли-продажи иностранной валюты				
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	-20	-2	-20	-2
3	Итого	-20	-2	-20	-2

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов					
7	Итого				
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг					
15	Итого				
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, репозитарной деятельности					
22	Итого				
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария					
23	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг				
24	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	17	26	7	12
25	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария				
26	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг				
27	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг				
28	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности				
29	Итого	17	26	7	12
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности					
30	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	237	1 499	96	782
31	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке				
32	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке				
33	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке				
34	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций				
35	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств				
36	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	73 199	85 323	38 574	39 531
37	Итого	73 437	86 824	38 670	40 312
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности					
38	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)				
39	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	4 953	5 171	2 619	2 733
40	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй				
41	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства				
42	Выручка от оказания услуг страхового брокера				
43	Выручка от оказания услуг оператора финансовых платформ				
44	Выручка от оказания услуг оператора инвестиционных платформ				
45	Выручка от оказания услуг оператора информационных систем, в которых осуществляется выпуск цифровых финансовых активов, и оператора обмена цифровых финансовых активов				
46	Итого	4 953	5 171	2 619	2 733
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности					
47	Агентское вознаграждение				
48	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	13 177	7 556	7 208	3 957
49	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота				
50	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению				
51	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг				
52	Прочее				
53	Итого	13 177	7 556	7 208	3 957
54	Всего	91 583	99 577	48 504	47 014

Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 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	42 939	57 859	21 772	27 659
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	7 021	9 209	3 498	4 373
3	Расходы по программе с установленными выплатами				
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям				
5	Расходы по выходным пособиям				
6	дополнительные существенные расходы на персонал				
7	Прочее		23		4
8	Итого	49 960	67 091	25 270	32 036

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	1 066	463	583	266
2	Расходы на выплату премий				
3	Почтовые расходы				
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	1 060	1 270	591	598
5	Расходы по комиссии за клиринг				
6	Биржевые сборы				
7	Расходы управляющей компании за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов				
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов				
9	Расходы на услуги трансфер-агентов				
10	Расходы на технические услуги	581	581	290	290
11	Расходы на рекламу при оказании услуг				
12	Расходы по внесению информации о возникновении, переходе и прекращении утилитарного цифрового права				
13	Расходы по выпуску цифровых финансовых активов и цифровых прав				
14	дополнительные существенные прямые операционные расходы				
15	Прочее	839	2 763	622	1 149
16	Итого	3 546	5 076	2 086	2 304

Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По финансовым обязательствам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации				
2	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам клиентов				
3	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде				
4	По финансовым обязательствам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выпущенным долговым ценным бумагам				
5	По обязательствам по аренде				
6	По дополнительным источникам существенных процентных расходов				
7	Прочее	207	460	81	208
8	Итого	207	461	81	208

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	100	102	48	45
2	Амортизация основных средств	4 498	3 498	2 263	1 759
3	Амортизация нематериальных активов	19	79	0	39
4	Расходы по аренде	330	308	165	156
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	60		30	
6	Расходы по страхованию				
7	Расходы на рекламу и маркетинг	606	313	239	238
8	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	5 335	3 306	2 761	1 621
9	Расходы на создание резервов - оценочных обязательств				
10	Представительские расходы		38	0	38
11	Транспортные расходы	169		136	0
12	Расходы на служебные командировки	439	165	139	165
13	Прочие хозяйственные расходы				
14	Неустойки (штрафы, пени)				
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	148	182	76	92
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль				
17	Дополнительные существенные общие и административные расходы				
18	Прочее	10 454	9 320	5 563	5 003
19	Итого	22 156	17 310	11 419	9 156

Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы от сдачи имущества в аренду, кроме аренды инвестиционного имущества				
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам				
3	Доходы от восстановления резервов - оценочных обязательств				
4	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов				
5	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков				
6	Дополнительные существенные прочие				
7	Прочее	780	60	400	30
8	Итого	780	60	400	30

тыс. руб.

Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам				
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	325		160	
7	дополнительные существенные прочие расходы				
5	Прочее	219	783	120	699
6	Итого	545	783	280	699

Информация по договорам аренды, по условиям которых
некредитная финансовая организация является арендатором

Таблица 47.1

Номер показателя	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3
1	Характер арендной деятельности арендатора	Заключен Договор аренды нежилого помещения по адресу: 123112, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Пресненский, наб Пресненская, дом 12, помещение 14/25
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Отсутствуют
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Отсутствуют
4	Операции продажи с обратной арендой	Отсутствуют
5	Сумма обязательств по краткосрочным договорам аренды, если перечень краткосрочных договоров аренды, по которому у арендатора есть обязательства на конец отчетного периода, отличается от перечня краткосрочных договоров аренды, к которому относится расход по краткосрочным договорам аренды за отчетный период	Отсутствуют
6	Затраты арендатора, связанные с произведенными улучшениями предмета аренды, и порядок их компенсации	Отсутствуют
7	Затраты арендатора, понесенные в связи с поступлением предмета аренды и приведением его в состояние, пригодное для использования в запланированных целях	Отсутствуют
8	Информация о пересмотре фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде	Отсутствуют

**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 30.06.2025	На 31.12.2024
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	403	4 760
Инвестиционное имущество и капитальные вложения в него	17		
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	-1 936	-5 417

**Потоки денежных средств по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых некредитная финансовая
организация является арендатором**

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:		
2	проценты уплаченные		
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды		
4	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде		
5	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	-3 688	-4 375
6	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	-3 688	-4 375
7	Итого	-3 688	-4 375

тыс. руб.

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	8 374	5 385	4 844	1 986
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	-17 187	-1 433	-397	-287
3	Прочее				
4	Итого налог на прибыль, в том числе:	-8 813	3 952	4 447	1 698
5	налог на прибыль, отраженный в составе капитала				
6	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-8 813	3 952	4 447	1 698

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	32 876	19 149	17 898	7 894
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	8 219	3 830	4 474	1 579
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	-16 024	-2 907	693	490
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	-16 397	-3 071	394	326
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	373	164	299	164
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	-168	-60	-101	-28
7	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды				
8	Корректировки на сумму перенесенных (использованных) непризнанных налоговых убытков				
9	Корректировки, связанные с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль				
10	Дополнительные существенные расходы (доходы)				
11	Прочее	-841	3 089	-620	-343
12	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	-8 813	3 952	4 447	1 698

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

На 30.06.2025

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
		Продолжающаяся деятельность				
		Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового	18 536	17 365		1 171
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Арендные обязательства	484	-870		1 354
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Финансовые вложения				
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Прочие доходы		0		0
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Основные средства				
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Нематериальные активы		-2		2
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Оценочные обязательства и резервы	2 013	-463		2 476
		Прочее				
		Общая сумма отложенного налогового актива	21 032	16 029		5 003
		Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
		Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	21 032	16 029		5 003
		Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Финансовые вложения	-23	68		-91
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Основные средства	-96	1 090		-1 186
		Прочее				
		Общая сумма отложенного налогового обязательства	-119	1 158		-1 277
		Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	20 913	17 187		3 725
		Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	20 913	17 187		3 725

	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
		Продолжающаяся деятельность				
		Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Резервы сомнительных долгов	937			937
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Арендные обязательства	1 421	-658		2 079
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Финансовые вложения		-5		5
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Прочие доходы	161	161		
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Основные средства				
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Нематериальные активы	1	0		2
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу-Оценочные обязательства и резервы	2 039	553		1 486
		Прочее				
		Общая сумма отложенного налогового актива	4 559	50		4 509
		Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды				
		Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	4 559	50		4 509
		Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Финансовые вложения	-2	705		-707
		Дополнительные раскрытия для представления существенных активов, обязательств в части налогового воздействия временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу-Основные средства	-1 364	705		-2 041
		Прочее				
		Общая сумма отложенного налогового обязательства	-1 366	1 383		-2 749
		Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	3 193	1 146		1 761
		Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	3 193	1 146		1 761

тыс. руб.

Дивиденды

Таблица 49.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 1 полугодие 2025 г.	За 1 полугодие 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	89			

тыс. руб.

Расход (доход) по налогу на прибыль, отраженный в составе прибыли (убытка) в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Требования по текущему налогу на прибыль	0	0
2	Обязательство по текущему налогу на прибыль	704	954
3	Отложенное налоговое обязательство	119	1 277
4	Отложенный налоговый актив по вычитаемым временным разницам	21 032	5 003
5	Отложенный налоговый актив по перенесенным на будущее налоговым убыткам		

тыс. руб.

Нераспределенная прибыль

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Нераспределенная прибыль	98 646	56 957
2	Итого	98 646	56 957