

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	72767055	1237700702876	9725137471

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ

на 30.06.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВАРИАНТ" /ООО "ИНВАРИАНТ"
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 19, помещение 8/4
(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	31 334	15 978
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		846 978	332 194
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	846 978	332 194
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		74 459	131
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	74 225	56
6	дебиторская задолженность	12	234	75
7	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 871	2 089
8	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 168	2 420
9	Отложенные налоговые активы	48	520	5 963
10	Прочие активы	20	2 934	460
11	Итого активов		960 265	359 236
Раздел II. Обязательства				
12	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		42 253	53 711
13	средства клиентов	23	-	51 090
14	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	10 648	2 463
15	выпущенные долговые ценные бумаги	25	-	-
16	кредиторская задолженность	26	31 605	158
17	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	19 795	-
18	Отложенные налоговые обязательства	48	4 438	971
19	Прочие обязательства	29	1 842	553
20	Итого обязательства		68 328	55 235
Раздел III. Капитал				
21	Уставный капитал	30	17 000	17 000
22	Добавочный капитал	30	795 885	302 045
23	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		79 051	(15 044)
24	Итого капитала		891 936	304 000
25	Итого капитала и обязательств		960 265	359 236

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Фантаз Елена Олеговна
(инициалы, фамилия)

" 29 " июля 2025 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	72767055	1237700702876	9725137471

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 1 полугодие 2025 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВАРИАНТ" (ООО "ИНВАРИАНТ")

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 19, помещение 8/4

(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:		200 186	1 131	227 591	537
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	172 439	-	208 656	-
3	процентные доходы	34	27 836	1 150	19 014	556
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		(89)	(19)	(79)	(18)
5	Расходы на персонал	41	(17 249)	(1 019)	(9 402)	(688)
6	Прямые операционные расходы	42	(33 360)	(5)	(23 796)	(3)
7	Процентные расходы	43	(285)	-	(93)	-
8	Общие и административные расходы	45	(24 574)	(1 840)	(20 581)	(1 625)
9	Прибыль (убыток) до налогообложения		124 718	(1 733)	173 719	(1 777)
10	Налог на прибыль, в том числе:	48	(30 622)	343	(43 132)	352
11	текущий налог на прибыль	48	(21 713)	-	(20 676)	7
12	отложенный налог на прибыль	48	(8 909)	343	(22 456)	345
13	Прибыль (убыток) после налогообложения		94 095	(1 390)	130 587	(1 426)
Раздел II. Прочий совокупный доход						
14	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		94 095 194,15	-1 390 399,43	130 587 154,09	-1 425 595,32

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Фантаз Елена Олеговна
(инициалы, фамилия)

" 29 " июля 2025 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	72767055	1237700702876	9725137471

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВАРИАНТ" (ООО "ИНВАРИАНТ")
(полное и (или) сокращенное фирменное наименование)

115290, Город Москва, кв. пер. г. Муниципальный Округ Давыдовский, ул. Ленинская Слобода, дом 19, помещение 8/4
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы										Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по долговым инструментам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска	Резерв переоценки обязательства (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	Резерв хеджирования денежных потоков	Резерв хеджирования долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Прочие резервы	Итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.		17 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(127)	16 873
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		17 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(127)	16 873
3	Остаток на 01.01.2024 г.		17 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(127)	33 745
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	(1 390)	(1 390)
5	Выпуск акций (вклады участников общества)	30	0	15 000	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	X	15 000
6	Прочие взносы акционеров (участников)		X	15	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	0	15
7	Остаток на 30.06.2024 г.		17 000	15 015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(1 518)	30 497
8	Остаток на 01.01.2025 г.		17 000	302 045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(15 044)	304 000
9	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		17 000	302 045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(15 044)	304 000
10	Остаток на 01.01.2025 г.		17 000	302 045	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	(15 044)	608 001
11	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	94 095	94 095
12	Выпуск акций (вклады участников общества)	30	0	493 841	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	0	X	493 841
13	Остаток на 30.06.2025 г., в том числе		17 000	795 885	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	79 051	891 936

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Фантаз Елена Олеговна
(инициалы, фамилия)

" 29 " июля 2025 года

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45296559000	72767055	1237700702876	9725137471

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ

на Январь 2025 г. - Июнь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИНВАРИАНТ" (ООО "ИНВАРИАНТ")
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 19, помещение 8/4
(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	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(18 805)	(696)
2	Проценты полученные		1 646	1 334
3	Выплаты работникам и от имени работников , страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(15 961)	(964)
4	Оплата прочих административных и операционных расходов		(442)	(95)
5	Уплаченный налог на прибыль		(1 918)	(7)
6	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(173 424)	340
7	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(208 904)	(88)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
8	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		178 942	-
9	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		(448 139)	-
10	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		(269 197)	-
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
11	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(370)	-
12	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(370)	-
13	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов в имущество общества		700 000	15 015
14	Прочие платежи по финансовой деятельности		(206 159)	-
15	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		493 470	15 015
16	Сальдо денежных потоков за отчетный период		15 370	14 927
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	15 973	92
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	31 343	15 005

Генеральный директор
(должность руководителя)

Фантаз Елена Олеговна
(подпись)
(инициалы, фамилия)

"29 " июля 2025 года

Примечание 1. Основная деятельность некредитной финансовой организации

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	№ 045-14210-000100 от 25.03.2024, № 045-14213-010000 от 29.05.2024; № 045-14214-001000 от 03.06.2024
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Депозитарная деятельность. Дилерская деятельность. Деятельности по управлению ценными бумагами.
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	115280, Город Москва, вн.тер. г. Муниципальный Округ Даниловский, ул Ленинская Слобода, дом 19, помещение 8/4
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Конечным бенефициаром Общества является ФОНД РЕС
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Филиалы отсутствуют
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	Численность работников на 01.01.2025 - 8, на 30.06.2025 - 9

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	Основными факторы и влияниями, определяющими финансовые результаты Общества являются: денежно-кредитная политика проводимая Банком России, ситуация на фондовом, валютном рынке и рынках ценных металлов.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Изменений внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, и оказавших влияние на результат деятельности Общества не было.

Примечание 3. Основы составления отчетности

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества подготовлена в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете с учетом требований Положения Банка России от 02.10.2024 № 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности" и Международными стандартами бухгалтерского учета. Общество ведет учетные записи в соответствии с требованиями действующего законодательства Российской Федерации, отраслевыми стандартами бухгалтерского учета Банка России в некредитных финансовых организациях и Международными стандартами бухгалтерского учета. Общество последовательно применяет учетную политику ко всем отчетным периодам.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не производилась.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо.
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо.

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

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений		
1	Суждения (помимо тех, которые связаны с бухгалтерскими оценками), которые были выработаны руководством организации в процессе применения учетной политики и которые оказывают существенное влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ не требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств, раскрытие условных активов и обязательств на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, а также суммы доходов и расходов в течение отчетного периода.
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	не применимо
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов НФО применяет МСФО (IFRS) 9
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составлена на основе допущения руководства, что Общество сможет непрерывно продолжать свою деятельность в обозримом будущем.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались в связи с тем, что на основании профессионального суждения Общества изменение покупательской способности рубля за анализируемый период было признано нематериальным и не оказывающим влияние на достоверность данных бухгалтерской (финансовой) отчетности.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество не вносило изменений в учетную политику. Общество не применяет досрочно стандарты, разъяснения или поправки, которые были выпущены, но не вступили в силу.
8	Причины и характер предстоящих изменений в учетной политике, предполагаемое влияние на бухгалтерскую (финансовую) отчетность или указание на то, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	не применимо
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов НФО в категорию денежных средств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. В состав денежных средств включаются:- денежные средства в кассе и в пути, - денежные средства на счетах в банке, собственные денежные средства; Денежные средства учитываются по амортизируемой стоимости.

10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При первоначальном признании средств в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. После первоначального признания депозиты в кредитных организациях оцениваются по амортизированной стоимости. На конец каждого месяца НФО формируется оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки в кредитных организациях. По депозитам, размещенным на срок меньше 1 года, процентный доход рассчитывается с применением номинальной ставки, установленной в договоре. Процентный доход признается на последний календарный день месяца, а также в дату выплаты процентного дохода
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	не применимо
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	НФО первоначально признает средства в кредитных организациях по амортизированной стоимости дальнейший учет ведет так же. Общество признает активы в качестве оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются следующее: - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков, и - договорные условия финансового актива обуславливают получение в указанные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга. Последующий учет ведет с учетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки, определенного в соответствии с МСФО (IFRS) 9.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	не применимо
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	В состав прочих активов Общество включает запасы, предоплаты, прочие нефинансовые активы. Учет прочих активов ведется по фактическим затратам.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	не применимо
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. При последующем признании финансовые обязательства оцениваются по амортизированной стоимости в соответствии с МСФО (IFRS) 9. По финансовым обязательствам, срок погашения (возврата) которых менее одного года, при их первоначальном признании, включая финансовые обязательства, дата погашения которых приходится на другой отчетный год, дисконтирование не применяется в случае, если разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, составляет менее 10%.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда организация: - в настоящее время имеет юридически защищенное право осуществить зачет признанных сумм.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо

20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	не применимо
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	не применимо
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	не применимо
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	не применимо
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Здания и сооружения учитываются по справедливой стоимости и переоцениваются на регулярной основе. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленного износа и накопленных убытков от обесценения.
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	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до остаточной стоимости.
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)	Нематериальным активом Обществом признается объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: - объект способен приносить Обществу экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования Обществом при выполнении работ, оказании услуг либо для управленческих нужд; - Общество имеет право на получение экономических выгод от использования объекта в будущем. Право Общества на получение экономических выгод от использования объекта в будущем может быть подтверждено наличием надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование самого актива и права Общества на результаты интеллектуальной деятельности или приравненные к ним средства индивидуализации (далее - средства индивидуализации); - имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта (Общество имеет контроль над объектом); - объект может быть идентифицирован (возможность выделения или отделения от других активов); - объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев; - объект не имеет материально-вещественной формы; - первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	У Общества отсутствуют активы с неопределенным сроком использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства некредитной финансовой организации) исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; - ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	не применимо
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	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Общество не имеет каких-либо правовых или вытекающих из сложившейся деловой практики обязательств по выплате пенсий или аналогичных выплат.

37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	не применимо
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	Вознаграждения работникам по окончании трудовой деятельности, которые не ограничены фиксируемыми платежами, Обществом не используются
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	Международный стандарт финансовой отчетности (IFRS) 16 "Аренда" вводит единую модель учета арендаторами договоров аренды, предполагающую их отражение на балансе арендатора. Согласно этой модели, арендатор должен признавать актив в форме права пользования, представляющий собой право использовать базовый актив, и обязательство по аренде, представляющее собой обязанность осуществлять арендные платежи на дату, когда арендованный актив доступен для использования Обществом. Общество признает актив в форме права пользования и обязательство по аренде на дату начала аренды. Актив в форме права пользования изначально оценивается по первоначальной стоимости, а впоследствии – по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и убытков от обесценения, и корректируется для отражения определенных переоценок обязательства по аренде. Обязательство по аренде первоначально оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на дату первоначального признания, дисконтированных с использованием процентной ставки.
40	Факт использования организацией - арендатором права не признавать активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды с описанием характера договоров аренды, в отношении которых указанное право применяется	В случае, если в качестве арендатора Общество не признает активы в форме права пользования и обязательства по аренде применительно к некоторым договорам аренды активов с низкой стоимостью и связанные с краткосрочной арендой, то арендные платежи, относящиеся к этим договорам аренды, признаются в качестве расхода равномерно на протяжении срока аренды.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Негарантированная ликвидационная стоимость (НЛС) — это часть стоимости предмета аренды, которую арендодатель не гарантирует получить от арендатора при окончании срока аренды. Она влияет на расчет арендных обязательств и амортизацию актива. НЛС применяется, если: - Арендатор имеет право выкупить актив по цене ниже рыночной; - Арендодатель не гарантирует возврат полной стоимости актива. Балансовая стоимость арендованного помещения, учтенного Обществом в форме права пользования не включает в себя НЛС.
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Первоначальная оценка обязательства по аренде оценивается по приведенной стоимости арендных платежей, которые еще не осуществлены на эту дату. Арендные платежи дисконтируются с использованием предусмотренной в договоре аренды процентной ставки. При невозможности расчета предусмотренной в договоре аренды процентной ставки используется средневзвешенная процентная ставка, публикуемая на официальном сайте ЦБ РФ за месяц наиболее близкий к дате оценки, по долгосрочным кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям, в рублях.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	При расчете обязательств по финансовой аренде, переменные арендные платежи не включаются Обществом в первоначальное обязательство (за исключением платежей, привязанных к индексу/ставке). Платежи, привязанные к индексу / ставке в условиях договора аренды отсутствуют.
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		

44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	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 принимаются к учету в сумме фактической стоимости (фактических затрат на приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования). Себестоимость оценивается по методу ФИФО. Запасы, предназначенные для управленческих нужд, как и другие запасы, при приобретении учитываются по себестоимости. При передаче в эксплуатацию списываются на расходы текущего периода.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов-оценочных обязательств, осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37 и учетной политикой Общества.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность начисляется, если контрагент выполнил свои контрактные обязательства, и отражается по амортизированной стоимости. Общество исключает кредиторскую задолженность (или часть кредиторской задолженности) тогда и только тогда, когда она погашена, т.е. когда предусмотрена договором обязанность исполнена, аннулирована или прекращена по истечении срока
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал Общества, отраженный в финансовой отчетности, равен своей номинальной стоимости. Добавочный капитал равен своей номинальной стоимости.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	не применимо
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	не применимо
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.
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в составе собственных средств в том периоде, в котором они были объявлены. Информация о дивидендах, объявленных после отчетной даты, но до того, как финансовая отчетность была утверждена к выпуску, отражается в примечании «События после отчетной даты».
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета осуществляется в соответствии с Учетной политикой Общества и регулируются различными стандартами в зависимости от характера операций.

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 на расчетных счетах	31 343	(8)	31 334	15 973	(17)	15 956
2	Прочие денежные средства	-	-	-	22	-	22
3	Итого	31 343	(8)	31 334	15 995	(17)	15 978

5.1.1. По состоянию на 30.06.2025 года у некредитной финансовой организации были остатки денежных средств в 2 кредитных организациях (на 01.01.2025 года: в 2 кредитных организациях) с общей суммой денежных средств превышающей 31 343 тысячи рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 31 343 тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 15 973 тысячи рублей), или 100 процентов от общей суммы денежных средств (на 01.01.2025 года: 100 процентов).

5.1.2. Денежные средства, использование которых ограничено, по состоянию на 31.03.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствовали.

тыс.руб.

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	31 334	15 956
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	8	17
3	Итого	31 343	15 973

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	846 978	332 194
2	Итого	846 978	332 194

6.1.1. Состав строки 1 таблицы раскрывается в таблице 6.2 настоящего примечания.

тыс.руб.

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

Таблица 6.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.06.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	427 755	332 194
2	некредитных финансовых организаций	162 828	147 560
3	нефинансовых организаций	264 927	184 635
4	Долговые ценные бумаги, в том числе:	419 223	-
5	Правительства Российской Федерации	419 223	-
6	Итого	846 978	332 194

тыс.руб.

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
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	74 322	(97)	74 225	56	-	56
14	Итого	74 322 205,60	-96 990,48	74 225 215,12	56 280,71	-12,27	56 268,44

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 конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	159	-	159	-	-	-
2	Прочее	75	-	75	75	-	75
3	Итого	234	-	234	75	-	75

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов отсутствует.

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 текущего отчетного периода, в том числе:	2 089	-	-	-	-	-	-	2 089
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 197	-	-	-	-	-	-	2 197
3	накопленная амортизация	(108)	-	-	-	-	-	-	(108)
4	Амортизация	(218)	-	-	-	-	-	-	(218)
5	Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:	1 871	-	-	-	-	-	-	1 871
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 197	-	-	-	-	-	-	2 197
7	накопленная амортизация	(325)	-	-	-	-	-	-	(325)

Основные средства и капитальные вложения в них

Таблица 19.1

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности				Активы в форме права пользования, относящиеся к основным средствам				Капитальные вложения в основные средства	Итого
		Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие	Земля, здания и сооружения	Офисное и компьютерное оборудование	Транспортные средства	Прочие		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	-	-	-	-	2 420	-	-	-	-	2 420
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	2 549	-	-	-	-	2 549
3	накопленная амортизация	-	-	-	-	(128)	-	-	-	-	(128)
4	Амортизация	-	-	-	-	(253)	-	-	-	-	(253)
5	Балансовая стоимость на 30.06.2025 года, в том числе:	-	-	-	-	2 168	-	-	-	-	2 168
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	-	-	2 549	-	-	-	-	2 549
7	накопленная амортизация	-	-	-	-	(381)	-	-	-	-	(381)

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	4	-	4	4	-	4
2	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	1 285	-	1 285	15	-	15
3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 645	-	1 645	441	-	441
4	Итого	2 934	-	2 934	460	-	460

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов					Итого
		Запасные части	Материалы	Инвентарь и принадлежности	Вложения в драгоценные металлы, монеты и природные камни	Прочее	
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
2	Поступление (создание)	-	-	2	-	-	2
3	Признание в составе расходов	-	-	(2)	-	-	(2)
4	Балансовая стоимость на 30.06.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
5	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
6	Поступление (создание)	-	17	79	-	-	96
7	Признание в составе расходов	-	(17)	(79)	-	-	(96)
8	Балансовая стоимость на 30.06.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

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 клиентов, предназначенные для выплаты доходов по ценным бумагам	-	51 090
2	Итого	-	51 090

тыс.руб.

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	Обязательства по аренде	2 282	2 463
2	Прочие средства, привлеченные от других юридических лиц, в том числе:	8 366	-
3	обязательства по возврату полученного денежного обеспечения	8 366	-
4	Итого	10 648	2 463

тыс.руб.

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	55	55
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	12	2
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	44	11
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	23 803	-
5	Прочее	7 691	91
6	Итого	31 605	158

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 по социальному страхованию	393	119
2	Дополнительные существенные прочие обязательства	1 449	433
2.1.	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 449	433
3	Итого	1 842	553

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

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:	16 624	16 290	-	-	32 914
2	ценные бумаги	16 624	16 290	-	-	32 914
3	Финансовые обязательства, в том числе:	139 525	-	-	-	139 525
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	139 525	-	-	-	139 525
5	Итого	156 149	16 290	-	-	172 439

За Последний Квартал Текущего Периода

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	10 329	10 972	-	-	21 301
2	ценные бумаги	10 329	10 972	-	-	21 301
9	Финансовые обязательства, в том числе:	187 355	-	-	-	187 355
10	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	187 355	-	-	-	187 355
15	Итого	197 684	10 972	-	-	208 656

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:	27 836	1 150	19 014	556
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	26 205	-	17 970	-
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	1 631	1 150	1 044	556
4	Итого	27 836	1 150	19 014	556

**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.	17	-	-	17
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	89	-	-	89
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2025 г.	105	-	-	105

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.	-	-	-	-
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	19	-	-	19
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2024 г.	19	-	-	19

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.	27	-	-	27
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	79	-	-	79
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2025 г.	105	-	-	105

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.	0	-	-	0
2	Отчисления в оценочный резерв (восстановление оценочного резерва) под ожидаемые кредитные убытки	18	-	-	18
3	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.06.2024 г.	19	-	-	19

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	13 610	823	7 516	563
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	3 639	196	1 886	124
3	Итого	17 249	1 019	9 402	688

42.1.1. Расходы по выплате вознаграждений по итогам года отсутствовали.

42.1.2. Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу за 1 п/г 2025 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 3 639 тысяч рублей (за 1 п/г 2024 г.: 196 тысяч рублей).

тыс.руб.

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 депозитариев и регистраторов	202	-	112	-
2	Биржевые сборы	9 968	-	6 414	-
3	Расходы на технические услуги	-	5	-	3
4	дополнительные существенные прямые операционные расходы	23 190	-	17 270	-
4.1.	Комиссия брокерская	23 190	-	17 270	-
5	Итого	33 360	5	23 797	3

тыс.руб.

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, оцениваемым по амортизированной стоимости: кредитам, займам и прочим привлеченным средствам, кроме обязательств по аренде	96	-	-	-
2	По обязательствам по аренде	189	-	93	-
3	Итого	285	-	93	-

тыс.руб.

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	16 892	-	16 485	-
2	Амортизация основных средств	253	-	127	-
3	Амортизация нематериальных активов	218	-	109	-
4	Расходы по аренде	-	337	-	168
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	47	16	27	6
6	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	6 693	1 304	3 477	1 304
7	Расходы на служебные командировки	331	-	327	-
8	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	23	6	13	4
9	Прочее	118	178	15	142
10	Итого	24 574	1 840	20 581	1 625

**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	Общество арендует помещение на коммерческих условиях для целей обеспечения операционной деятельности.
2	Будущие денежные потоки, которым потенциально подвержен арендатор, не отражаемые при оценке обязательств по аренде	Не применимо.
3	Ограничения или особые условия, связанные с договорами аренды	Не применимо.
4	Операции продажи с обратной арендой	Не применимо.
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	Пересмотра фактической стоимости активов в форме права пользования и обязательства по аренде не было.

**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	2 168	2 420
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(2 282)	(2 463)

**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:	(37)	(14)
2	переменные арендные платежи, не включенные в оценку обязательств по аренде	(37)	(14)
3	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(370)	-
4	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(370)	-
5	Итого	(407)	(14)

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	21 713	-	20 676	(7)
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	8 909	(343)	22 456	(345)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	30 622	(343)	43 132	(352)
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	30 622	(343)	43 132	(352)

Текущая ставка налога на прибыль, применяемая к большей части прибыли, в 2025 году составляет - 25 процентов, в 2024 году - 20 процентов.

тыс.руб.

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	124 718	(1 733)	173 719	(1 777)
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	31 179	(347)	43 430	(355)
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	53	4	53	4
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	53	4	53	4
5	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(610)	-	(350)	-
6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	30 622	(343)	43 132	(352)

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
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток				
3	Нематериальные активы	5	5	-	-
4	Оценочные обязательства и резервы	487	349	-	138
5	Арендные обязательства	28	18	-	11
6	Общая сумма отложенного налогового актива	520	371	-	149
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	-	(5 814)	-	5 814
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	520	(5 442)	-	5 963
9	Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
10	Финансовые вложения	(4 438)	(3 467)	-	(971)
11	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(4 438)	(3 467)	-	(971)
12	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 918)	(8 909)	-	4 991
13	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	(3 918)	(8 909)	-	4 991

Налоговое воздействие временных разниц и отложенного налогового убытка

На 30.06.2024

Таблица 48.4

Номер строки	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	6	4	5	3
1	Продолжающаяся деятельность				
2	Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка				
3	Оценочные обязательства и резервы	18	15		3
4	Общая сумма отложенного налогового актива	18	15	-	3
5	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	357	328	-	29
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными	374	343	-	31
7	Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц,				
8	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	374	343	-	31
9	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	374	343	-	31