

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293566000	06005197	5167746450482	7719463515

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ**

на 30.09.2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» /ООО ИК "Хамстер-Инвест"  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117342, Москва г, ул. Бутлерова, д. 17, этаж 5, комната 45  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420002

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Активы</b>				
1	Денежные средства	5	1 747	491
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		<b>33 079</b>	<b>29 543</b>
3	долговые инструменты	8	16 194	12 268
4	долевые инструменты	9	16 885	17 275
5	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		<b>324 509</b>	<b>433 933</b>
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	324 454	433 878
7	дебиторская задолженность	12	55	55
8	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	682	85
9	Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 166	6 083
10	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	280
11	Отложенные налоговые активы	48	1 803	1 464
12	Прочие активы	20	329	675
13	<b>Итого активов</b>		<b>367 316</b>	<b>472 552</b>
<b>Раздел II. Обязательства</b>				
14	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		<b>326 518</b>	<b>415 078</b>
15	средства клиентов	23	320 977	402 938
16	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	5 376	5 967
17	кредиторская задолженность	26	165	6 173
18	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	25	14
19	Отложенные налоговые обязательства	48	70	157
20	Прочие обязательства	29	2 282	20 607
21	<b>Итого обязательств</b>		<b>328 895</b>	<b>435 856</b>
<b>Раздел III. Капитал</b>				
22	Уставный капитал	30	5 000	5 000
23	Добавочный капитал	30	3 604	3 604
24	Резервы		(1 044)	(1 724)
25	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		30 861	29 816
26	<b>Итого капитала</b>		<b>38 421</b>	<b>36 696</b>
27	<b>Итого капитала и обязательств</b>		<b>367 316</b>	<b>472 552</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Салтыков Петр Сергеевич  
(инициалы, фамилия)

" 28 " октября 2025 года



Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКВЭ	ОГРН	ИНН
4529356000	06005197	5167746450482	7719463515

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ

за

Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Ханстер-Инвест» (ООО ИК «Ханстер-Инвест») (полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117342, Москва г., ул. Бульварная, д. 17, пом. этаж 5, комната 45  
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

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 обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми	Резерв хеджирования денежных потоков	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.		5 000	3 604	-	-	(1 055)	20	-	-	-	-	-	-	-	(1 036)	20 365	27 933
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		5 000	3 604	-	-	(1 055)	20	-	-	-	-	-	-	-	(1 036)	20 365	27 933
3	Остаток на 01.01.2024 г.		5 000	3 604	-	-	(1 055)	20	-	-	-	-	-	-	-	(1 036)	20 365	27 933
4	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	9 929	9 929
5	Прочий совокупный доход (расход) за соответствующий отчетному периоду период предыдущего года, в том числе:		X	X	X	X	(199)	(559)	-	-	-	-	-	-	-	(758)	X	(758)
6	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		X	X	X	X	(199)	X	X	-	-	-	X	-	-	(199)	X	(199)
7	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка		X	X	X	X	-	(559)	-	X	-	X	-	-	-	(559)	X	(559)
8	Остаток на 30.09.2024 г.		5 000	3 604	-	-	(1 254)	(539)	-	-	-	-	-	-	-	(1 793)	30 293	37 104
9	Остаток на 01.01.2025 г.		5 000	3 604	-	-	(1 092)	(631)	-	-	-	-	-	-	-	(1 724)	29 816	36 696
10	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		5 000	3 604	-	-	(1 092)	(631)	-	-	-	-	-	-	-	(1 724)	29 816	36 696
11	Остаток на 01.01.2025 г.		5 000	3 604	-	-	(1 092)	(631)	-	-	-	-	-	-	-	(1 724)	29 816	36 696
12	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	X	-	1 045	1 045
13	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		X	X	X	X	(292)	972	-	-	-	-	-	-	-	680	X	680
14	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	(292)	X	X	-	-	-	X	-	-	(292)	X	(292)
15	прочий совокупный доход (расход), подлежащий реклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		X	X	X	X	-	972	-	X	-	X	-	-	-	972	X	972
16	Остаток на 30.09.2025 г., в том числе		5 000	3 604	-	-	(1 385)	341	-	-	-	-	-	-	-	(1 044)	30 861	38 421

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Салтыков Петр Сергеевич  
(инициалы, фамилия)

" 28 " октября 2025 года

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45293566000	06005197	5167746450482	7719463515

**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ**

на Январь 2025 г. - Сентябрь 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью Инвестиционная компания «Хамстер-Инвест» (ООО ИК "Хамстер-Инвест")  
(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

117342, Москва г, ул. Бутлерова, д. 17, ком. этаж 5, комната 45

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

тыс.руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
<b>Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности</b>				
1	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		52 771	45 849
2	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(14 358)	(8 863)
3	Поступления дивидендов (распределенной прибыли)		1 450	1 445
4	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(273)	730
5	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(32 095)	(22 089)
6	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 692)	(2 650)
7	Уплаченный налог на прибыль		(689)	(2 246)
8	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(2 655)	(12 624)
9	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		<b>1 459</b>	<b>(449)</b>
<b>Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>				
10	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		1 163	328
11	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		<b>1 163</b>	<b>328</b>
<b>Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности</b>				
12	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости, в том числе:		(1 361)	(991)
13	Платежи в погашение обязательств по договорам аренды		(1 361)	(991)
14	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		<b>(1 361)</b>	<b>(991)</b>
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		<b>1 261</b>	<b>(1 112)</b>
16	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	<b>495</b>	<b>1 233</b>
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	<b>1 756</b>	<b>121</b>

Генеральный директор  
(должность руководителя)

(подпись)

Салтыков Петр Сергеевич  
(инициалы, фамилия)

" 28 " октября 2025 года

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

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Номер лицензии, дата выдачи лицензии (номер в реестре, дата включения в реестр)	Лицензия профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление брокерской деятельности, не имеющего права на основании договора на брокерское обслуживание с клиентом использовать в своих интересах денежные средства клиентов и совершать сделки с ценными бумагами и производными финансовыми инструментами за счет клиентов без привлечения другого брокера (агента), являющегося участником торгов и участником клиринга № 045-14039-300000 от 27.09.2017,- включение Банком России в единый реестр инвестиционных советников 28.06.2019 года.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Профессиональный участник рынка ценных бумаг, осуществляющий брокерскую деятельность; деятельность по инвестиционному консультированию (в силу закона осуществляется без получения лицензии, на основании включения в единый реестр инвестиционных советников .
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	117342, Москва г, Бутлерова ул, дом 17, этаж 5, комната 45
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнское предприятие ООО ИК "Хамстер-Инвест" отсутствует. Конечные владельцы (бенефициары) ООО ИК "Хамстер-Инвест" - Салтыков П.С. и Ивакина Л.Н.
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	на 01.01.2025 - 8; на 30.09.2025 - 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	<p>Основные факторы, влияющие на финансовый результат компании, складываются из трех показателей:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Объем клиентских активов в отчетном периоде, в том числе их рост или снижение за счет новых клиентов / ухода старых. Как правило, общий позитивный фон и рост фондовых индексов в предыдущих кварталах влечет приток клиентов и внесение дополнительных денежных средств. Негативный фон наоборот влечет отток клиентов и денежных средств.</li> <li>2. Результат операций Клиентов. Положительный результат как увеличивает объем активов Клиентов, так и позволяет получать дополнительную комиссию. Как правило, результаты положительны при росте фондовых индексов.</li> <li>3. Расходы на персонал, включая индексацию заработных плат, выплату бонусов и премий.</li> </ol>
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	<p>Основные внешние условия включают в себя следующие компоненты: общеэкономическая ситуация (рецессия, умеренный рост или бум), финансовые условия (в первую очередь уровень Ключевой ставки ЦБ РФ), изменение регуляторных требований, общий уровень тревожности / эйфории в обществе и историческая динамика фондового рынка в прошлые несколько кварталов. За прошедший квартал случилось изменение в уровне капитала, требуемого для признания инвесторов квалифицированными, а также ожидания положительных результатов переговоров по конфликту вокруг Украины.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Произошло увеличение минимального уровня активов, требуемых для признания инвесторов квалифицированными, до 12 млн рублей. Так как компания ориентирована именно на таких инвесторов, то это может повлиять на привлечение новых клиентов в меньшую сторону. Однако фактическое влияние оказалось минимальным, так как до этого ориентир по активам клиентов составлял 10 млн рублей, и его рост до 12 млн рублей был практически не замечен (с учетом инфляции). Фактор может стать более значимым после того как в 2026 году данный показатель вырастет еще вдвое до 24 млн рублей.</li> <li>2. Ожидания по быстрому окончанию конфликта вокруг Украины не оправдались. Это привело к сильному падению рынка акций относительно пиков первого квартала и соответствующему снижению портфелей клиентов Компании и, как следствие, комиссионных доходов. Некоторый приток новых клиентов не смог скомпенсировать данное падение.</li> </ol>

**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
<b>Раздел I. Влияние бухгалтерских оценок и допущений</b>		
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 бухгалтерской (финансовой) отчетности требует выработки оценок и допущений, которые могут повлиять на отражение активов и обязательств, включая раскрытие доходов и расходов, образовавшихся за отчетный период. Оценки и суждения подвергаются постоянному критическому анализу и основаны на прошлом опыте руководства и других факторов, в том числе на ожиданиях относительно будущих событий, которые считаются обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Руководство также использует некоторые суждения, кроме требующих оценок, в процессе применения учетной политики. Суждения, которые оказывают наиболее значительное влияние на показатели, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности, и оценки, которые могут привести к необходимости существенной корректировки балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего года. Основная часть учетной политики Общества состоит из наиболее важных положений, отражающих ее финансовое положение и результаты деятельности, а также требующих наиболее сложных, субъективных и комплексных суждений со стороны руководства Общества.
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	Важнейшие, с точки зрения Руководства, принципы учетной политики представлены ниже. - Снижение стоимости долгосрочных активов. На каждую отчетную дату руководство осуществляет проверку балансовой стоимости своих долгосрочных активов с тем, чтобы определить, имеются ли признаки, свидетельствующие о наличии какого-либо убытка из-за обесценения этих активов. Такие оценки носят субъективный характер.- Резерв на обесценение дебиторской задолженности по оказанным услугам и прочей дебиторской задолженности. На каждую отчетную дату руководство определяет наличие признаков обесценения дебиторской задолженности.- Сроки полезного использования основных средств. Оценка срока полезного использования объектов основных средств является предметом суждения руководства, основанного на опыте эксплуатации подобных объектов основных средств. При определении величины срока полезного использования активов руководство принимает во внимание такие факторы, физический износ и условия эксплуатации. Изменения в указанных предпосылках могут повлиять на коэффициенты амортизации в будущем. - Налогообложение. Руководство полагает, что оно достоверно отразило налоговые обязательства в бухгалтерской (финансовой) отчетности. Общество признает отложенные налоговые активы и обязательства как результат предполагаемых будущих налоговых последствий существования разниц между стоимостью активов и обязательств в бухгалтерской (финансовой) отчетности и их налоговой базой, а также как результат использования в будущем убытков прошлых лет и предоставления налоговых кредитов с использованием ставок налога, которые предположительно будут действовать на момент погашения этих разниц.

3	Подходы к оценке финансовых инструментов	Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую может быть обменян финансовый инструмент в ходе текущей операции между двумя заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котированная на рынке цена финансового инструмента. Оценка по справедливой стоимости нефинансового актива учитывает возможность участника рынка генерировать экономические выгоды либо посредством использования актива наилучшим и наиболее эффективным образом либо в результате его продажи другому участнику рынка, который будет использовать данный актив наилучшим и наиболее эффективным образом. Общество использует такие модели оценки, которые являются приемлемыми в сложившихся обстоятельствах и для которых доступны данные, достаточные для оценки по справедливой стоимости, при этом максимально используя уместные наблюдаемые исходные данные и минимально используя ненаблюдаемые исходные данные. Следующие методы и допущения используются для оценки справедливой стоимости: - денежные средства и их эквиваленты, дебиторская и кредиторская задолженность приблизительно равны их балансовой стоимости в значительной степени из-за краткосрочности этих инструментов; - справедливая стоимость займов рассчитывается путем дисконтирования будущих денежных потоков с использованием рыночной процентной ставки по долговым обязательствам, выданным на сопоставимых условиях, кредитным риском и оставшимся сроком погашения. Общество использует следующую иерархическую структуру методов оценки для определения и раскрытия информации о справедливой стоимости финансовых инструментов: Уровень 1: Для определения котировок на отчетную дату Общество принимает их рыночную цену, рассчитанную организатором торговли ПАО Московская Биржа (Рыночная цена (3)). Уровень 2: иные модели оценки, все исходные данные для которых, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, прямо или косвенно основываются на информации, наблюдаемой на рынке. Уровень 3: модели оценки, использующие исходные данные, оказывающие существенное влияние на отражаемую в отчетности сумму справедливой стоимости, которые не основываются на информации, наблюдаемой на рынке.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Все операции, выраженные не в функциональной валюте Общества, представляют собой операции в иностранной валюте. Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции. Денежные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на отчетную дату, отражаются в функциональной валюте по курсу, действовавшему на отчетную дату. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по исторической стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату совершения операции. Немонетарные активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте и отраженные по справедливой стоимости, переводятся в функциональную валюту по курсу, действовавшему на дату определения справедливой стоимости. Курсовые разницы, возникающие в результате изменения валютных курсов, отражаются в составе Отчета о финансовых результатах.
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность составляется на основе допущения, что Общество действует и будет действовать в обозримом будущем (по крайней мере, в течение 12 месяцев после окончания отчетного периода), но не ограничивается этим сроком. Таким образом, предполагается, что у Общества нет намерения или необходимости в ликвидации или существенном сокращении масштабов своей деятельности.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Опересчета показателей не осуществлялось в виду отсутствия отклонений.
<b>Раздел II. Изменения в учетной политике</b>		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Изменения в Учетную политику в связи с применением новых МСФО не вносились.
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	Общество рассматривает новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату составления бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества и оценивает возможность и необходимость их применения.

**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	Денежные средства и их эквиваленты являются активами, которые легко могут быть конвертированы в определенную сумму денежной наличности и подвержены незначительному риску изменения стоимости. Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости. Суммы, в отношении которых имеются какие-либо ограничения на использование исключаются из состава денежных средств и их эквивалентов.
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.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При классификации финансовых активов Общество использует критерии классификации, установленные Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». Финансовые активы, которые не были классифицированы Обществом в категорию финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, или категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. При первоначальном признании финансовые активы оцениваются по справедливой стоимости.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Общество оценивает финансовые активы по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, цель которой достигается как путем получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков, так и путем продажи финансовых активов; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество относит финансовые активы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: финансовые активы приобретены в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных условиями выпуска денежных потоков; условия финансовых активов обуславливают получение в определенные даты денежных потоков, являющихся исключительно платежами в счет основной суммы долга и процентов на непогашенную часть основной суммы долга.
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	Признание и последующий учет прочих активов осуществляется согласно соответствующим Отраслевым стандартам бухгалтерского учета и Международным стандартам финансовой отчетности.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль и убыток, если Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению 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	Общество классифицирует все финансовые обязательства как оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости, за исключением случаев, когда Общество при первоначальном признании по собственному усмотрению, без права последующей реклассификации, классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток если это позволит устранить или значительно уменьшить 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.
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.

<b>Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования</b>		
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".
<b>Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества</b>		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	В отчетном периоде Обществом не осуществлялись инвестиции в инвестиционное имущество.
23	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми организацией, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	В отчетном периоде Обществом не осуществлялись инвестиции в инвестиционное имущество.
24	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим опытом проведения оценки сопоставимых объектов оценки	В отчетном периоде Обществом не осуществлялись инвестиции в инвестиционное имущество.
<b>Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств</b>		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	Основные средства отражаются по фактической стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленного убытка от обесценения. На каждую отчетную дату Общество оценивает, не превышает ли балансовая стоимость основных средств их возмещаемую стоимость. В случае превышения балансовой стоимости основных средств над их возмещаемой стоимостью балансовая стоимость основных средств уменьшается до их возмещаемой стоимости.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Перенос прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль регулируется МСФО (IAS) 16 "Основные средства". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Амортизация по основным средствам рассчитывается с использованием линейного метода, то есть равномерным снижением стоимости до ликвидационной стоимости.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	При первоначальном признании объекта основных средств Общество определяет срок его полезного использования, т.е. период времени в течение которого объект будет иметься в наличии с целью получения экономических выгод от его эксплуатации. Срок полезного использования каждого объекта основных средств Общество определяет исходя из: <ul style="list-style-type: none"> <li>• ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;</li> <li>• ожидаемого физического износа этого объекта, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;</li> <li>• нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта;</li> <li>• морального износа этого объекта, возникающего в результате изменения или усовершенствования производственного процесса или в результате изменения рыночного спроса на услуги, оказываемые при помощи основного средства. Срок полезного использования основного средства определяется с точки зрения его предполагаемой полезности для Общества. Пересмотр и, в случае необходимости, корректировка срока полезного использования каждого объекта основных средств производится не реже 1 раза в год.</li> </ul>

<b>Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов</b>		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальным активом (НМА) признается объект, не имеющий материально вещественной формы, который может быть идентифицирован, предназначен для использования в течение более 12 месяцев, способный приносить экономические выгоды в будущем, т.е. предназначенный для использования при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	НМА учитываются по стоимости приобретения, за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	МСФО (IAS) 38 "Нематериальные активы". Накопленная дооценка переносится на прибыль постепенно (через амортизацию) или единовременно (при выбытии). На отчетную дату переоценка не осуществлялась.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	Общество не имеет нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	Определение срока полезного использования НМА производится исходя из: - срока действия прав Общества на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом; - ожидаемого срока использования актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды. Амортизация нематериальных активов с определенным сроком полезного использования производится линейным методом.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Затраты, произведенные Обществом на стадии исследований при создании нематериального актива, не подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива, а признаются в качестве расходов на дату их возникновения. Затраты Общества на стадии разработки нематериального актива подлежат признанию в составе первоначальной стоимости нематериального актива при следующих условиях: нематериальный актив будет создавать будущие экономические выгоды; Общество может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; Общество располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; Общество способно надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
<b>Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений</b>		
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	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.
<b>Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды</b>		

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.
<b>Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета</b>		
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 признаются на дату перехода к Обществу экономических рисков и выгод, связанных с использованием запасов для извлечения дохода. Запасы оцениваются по стоимости каждой единицы. Запасы оцениваются при признании в сумме фактических затрат на их приобретение, доставку и приведение их в состояние, пригодное для использования, включая налог на добавленную стоимость и иные невозмещаемые налоги. После первоначального признания запасы оцениваются по наименьшей из двух величин в соответствии с МСФО (IAS) 2 «Запасы»: по себестоимости или по чистой возможной цене продажи. Чистая возможная цена продажи – расчетная цена продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расчетных затрат, которые необходимо понести для продажи. Разница между стоимостью запасов и чистой возможной ценой продажи списывается на расходы непосредственно со счета, на котором учтены запасы. Запасы списываются на расходы в полной сумме понесенных затрат в момент их передачи ответственным лицом в эксплуатацию, то есть для выполнения работ, оказания услуг.
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 представляет собой номинальную величину капитала, одобренную участниками и зарегистрированную в соответствии с законодательством, формирование добавочного капитала осуществляется за счет поступлений от учредителей, не увеличивающих уставный капитал.
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 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 разницы или зачтены отложенные налоговые убытки. Отложенные налоговые активы по временным разницам, 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 разницы.
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 30.09.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства на расчетных счетах	1 756	(8)	1 747	495	(4)	491
2	Итого	1 756	(8)	1 747	495	(4)	491

5.1.1. По состоянию на 30.09.2025 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 1756 тысяч рублей. Совокупная сумма этих остатков составляла 1756 тысяч рублей (на 01.01.2025 года: 495 тысяч 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 30.09.2025 г. и 31.12.2024 г. отсутствовали.

## Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 747	491
2	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	8	4
3	Итого	1 756	495

тыс.руб.

**Долговые инструменты**

Таблица 8.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долговые ценные бумаги, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:	<b>16 194</b>	<b>12 268</b>
2	Правительства Российской Федерации	5 569	9 132
3	кредитных организаций и банков-нерезидентов	4 412	3 136
4	нефинансовых организаций	6 212	-
5	Итого	<b>16 194</b>	<b>12 268</b>

тыс.руб.

**Долевые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход**

Таблица 9.1

Номер	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги	<b>16 885</b>	<b>17 275</b>
2	Долевые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	11 730	11 270
3	Долевые ценные бумаги нефинансовых организаций, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	5 156	6 005
4	Итого	<b>16 885</b>	<b>17 275</b>

тыс.руб.

## Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	324 589	(135)	324 454	434 201	(324)	433 878
2	Итого	324 589	(135)	324 454	434 201	(324)	433 878

тыс.руб.

## Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
8	Прочее	55	-	55	55	-	55
9	Итого	55	-	55	55	-	55

12.1.1. Дебиторская задолженность клиентов по состоянию на 30.09.2025 года и 01.01.2025 года 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	<b>Балансовая стоимость на начало предыдущего отчетного периода, в том числе:</b>	-	-	106	-	-	-	-	106
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	143	-	-	-	-	143
3	накопленная амортизация	-	-	(37)	-	-	-	-	(37)
4	Амортизация	-	-	(16)	-	-	-	-	(16)
5	<b>Балансовая стоимость на конец предыдущего отчетного периода, в том числе:</b>	-	-	90	-	-	-	-	90
6	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	143	-	-	-	-	143
7	накопленная амортизация	-	-	(53)	-	-	-	-	(53)
8	<b>Балансовая стоимость на начало текущего отчетного периода, в том числе:</b>	-	-	85	-	-	-	-	85
9	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	143	-	-	-	-	143
10	накопленная амортизация	-	-	(58)	-	-	-	-	(58)
11	Поступление	-	-	0	-	-	-	610	610
12	Амортизация	-	-	(12)	-	-	-	0	(12)
13	<b>Балансовая стоимость на конец отчетного периода, в том числе:</b>	-	-	72	-	-	-	610	682
14	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	-	143	-	-	-	610	753
15	накопленная амортизация	-	-	(70)	-	-	-	-	(70)

## 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 01.01.2024 года, в том числе:	-	69	-	131	1 800	-	-	-	-	1 999
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	482	-	348	6 788	-	-	-	-	7 618
3	накопленная амортизация	-	(413)	-	(217)	(4 989)	-	-	-	-	(5 619)
4	Поступления	-	-	-	-	697	-	-	-	-	697
5	Амортизация	-	(22)	-	(87)	(860)	-	-	-	-	(969)
6	Прочее	-	-	-	-	(47)	-	-	-	-	(47)
7	Балансовая стоимость на 30.09.2024 года, в том числе:	-	47	-	44	1 590	-	-	-	-	1 680
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	482	-	348	7 036	-	-	-	-	7 865
9	накопленная амортизация	-	(435)	-	(304)	(5 446)	-	-	-	-	(6 185)
10	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года, в том числе:	-	149	-	15	5 919	-	-	-	-	6 083
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	595	-	348	6 058	-	-	-	-	7 001
12	накопленная амортизация	-	(446)	-	(333)	(139)	-	-	-	-	(918)
13	Поступления	-	-	-	-	58	-	-	-	-	58
14	Амортизация	-	(39)	-	(15)	(921)	-	-	-	-	(975)
15	Балансовая стоимость на 30.09.2025 года, в том числе:	-	110	-	-	5 056	-	-	-	-	5 166
16	первоначальная (переоцененная) стоимость	-	595	-	348	6 117	-	-	-	-	7 059
17	накопленная амортизация	-	(485)	-	(348)	(1 060)	-	-	-	-	(1 893)

## Прочие активы

Таблица 20.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025			На 31.12.2024		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	6	-	6	12	-	12
2	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	526	(203)	323	663	(203)	460
3	Запасы	-	-	-	203	-	203
4	Итого	<b>532</b>	<b>(203)</b>	<b>329</b>	<b>877</b>	<b>(203)</b>	<b>675</b>

## 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)	-	57	-	-	-	58
3	Признание в составе расходов	-	(57)	-	-	-	(58)
4	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-
5	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	-	28	175	-	-	203
6	стоимость (или оценка)	-	28	175	-	-	203
7	Поступление (создание)	-	73	32	-	-	105
8	Признание в составе расходов	-	(101)	(207)	-	-	(308)
9	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	-	-	-	-	-	-

## Анализ изменений резерва под обесценение прочих активов

На 30.09.2025

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	-	203	-	-	-	203
2	Резерв под обесценение на конец периода	-	203	-	-	-	203

На 30.09.2024

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	-	203	-	-	-	203
2	Резерв под обесценение на конец периода	-	203	-	-	-	203

тыс.руб.

## Средства клиентов

Таблица 23.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	320 977	402 938
2	<b>Итого</b>	320 977	402 938

## Кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Таблица 24.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Обязательства по аренде	5 376	5 967
2	<b>Итого</b>	5 376	5 967

тыс.руб.

**Кредиторская задолженность**

Таблица 26.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	50	50
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	-	10
3	Прочее	115	6 113
4	<b>Итого</b>	<b>165</b>	<b>6 173</b>

тыс.руб.

**Прочие обязательства**

Таблица 29.1

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025	На 31.12.2024
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	447	12 656
2	Расчеты по социальному страхованию	484	3 035
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	8	2 220
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 343	2 697
5	<b>Итого</b>	<b>2 282</b>	<b>20 607</b>

**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 9 месяцев 2025 г.**

Таблица 32.1

Номер показателя	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые обязательства, в том числе:	<b>(3)</b>	-	-	-	<b>(3)</b>
2	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	(3)	-	-	-	<b>(3)</b>
3	Итого	<b>(3)</b>	-	-	-	<b>(3)</b>

тыс.руб.

## Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 851	568	535	419
2	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	1 860	567	543	419
3	прочее	(17)	-	(8)	-
4	Итого	1 851	568	535	419

тыс.руб.

## ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ С ДОЛГОВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

Таблица 35.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	280	-	(1)	-
2	Итого	280	-	(1)	-

тыс.руб.

## ДОХОДЫ ЗА ВЫЧЕТОМ РАСХОДОВ С ДОЛЕВЫМИ ИНСТРУМЕНТАМИ

Таблица 36.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	-	(35)	-	(4)
2	Итого	-	(35)	-	(4)

тыс.руб.

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

Таблица 38.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	(1 319)	193	422	193
2	Итого	(1 319)	193	422	193

тыс.руб.

## Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
<b>Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности</b>					
1	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	14 043	17 992	5 403	4 703
2	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	10 915	27 997	3 057	8 066
3	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	3	-	1	-
4	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	-	199	-	-
5	Итого	<b>24 962</b>	<b>46 188</b>	<b>8 460</b>	<b>12 769</b>
6	Всего	<b>24 962</b>	<b>46 188</b>	<b>8 460</b>	<b>12 769</b>

тыс.руб.

## Расходы на персонал

Таблица 41.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	11 749	19 562	3 555	6 542
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	2 205	3 154	697	1 044
3	Прочее	232	17	72	-
4	Итого	<b>14 187</b>	<b>22 732</b>	<b>4 324</b>	<b>7 586</b>

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 9 мес. 2025 года включают, в том числе, установленные законодательством Российской Федерации страховые взносы в государственные внебюджетные фонды в размере 2 205 тысяч рублей (за 9 мес. 2024 г.: 3 154 тысяч рублей).

тыс.руб.

## Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	8	7	2	2
2	Прочее	4 638	6 104	1 675	2 888
3	Итого	4 646	6 111	1 677	2 890

тыс.руб.

## Процентные расходы

Таблица 43.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	По обязательствам по аренде	673	83	218	29
2	Итого	691	83	218	29

тыс.руб.

## Общие и административные расходы

Таблица 45.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	574	464	201	155
2	Амортизация основных средств	975	1 051	325	445
3	Амортизация нематериальных активов	12	16	3	5
4	Расходы по аренде	-	1 600	-	-
5	Расходы по операциям с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	312	298	102	105
6	Расходы по страхованию	-	4	-	1
7	Расходы на рекламу и маркетинг	201	-	-	-
8	Расходы на юридические и консультационные услуги и аудит	3 588	2 895	1 076	816
9	Представительские расходы	169	210	149	17
10	Транспортные расходы	4	-	1	-
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	96	63	40	21
12	Прочее	730	395	248	136
13	Итого	<b>6 663</b>	<b>6 997</b>	<b>2 145</b>	<b>1 701</b>

тыс.руб.

## Прочие доходы

Таблица 46.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прочее	3	-	-	-
2	Итого	<b>3</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

тыс.руб.

## Прочие расходы

Таблица 46.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветительского характера	-	100	-	-
2	Прочее	31	3	11	3
3	Итого	<b>31</b>	<b>103</b>	<b>11</b>	<b>3</b>

**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	Не применимо.
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	Отсутствует.

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

Таблица 47.2

Статья бухгалтерского баланса	Примечание	Балансовая стоимость	
		На 30.09.2025	На 31.12.2024
2	3	4	5
Основные средства и капитальные вложения в них	19	5 056	5 919
Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	(5 376)	(5 967)

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

Таблица 47.3

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от финансовой деятельности, в том числе:	(585)	(991)
2	платежи в погашение обязательств по договорам аренды	(585)	(991)
3	Итого	<b>(585)</b>	<b>(991)</b>

тыс.руб.

## Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	798	1 200	52	217
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	(363)	884	(194)	(524)
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	<b>435</b>	<b>2 084</b>	<b>(142)</b>	<b>(307)</b>
4	налог на прибыль, отраженный в составе капитала	290	(189)	(248)	(562)
5	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	<b>146</b>	<b>2 273</b>	<b>106</b>	<b>255</b>

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

2025 году составляет - 25 процентов

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

Таблица 48.2

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.	За Последний Квартал Текущего Периода	За Последний Квартал Предыдущего Периода
1	2	3	4	5	6
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	1 191	12 202	2 251	2 269
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	298	2 440	563	454
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	<b>(469)</b>	<b>(151)</b>	<b>(444)</b>	<b>(187)</b>
4	доходы, не принимаемые к налогообложению	(469)	(181)	(444)	(179)
5	расходы, не принимаемые к налогообложению	-	30	-	(7)
6	Корректировки на сумму доходов или расходов, принимаемых к налогообложению по ставкам, отличным от применимой организацией налоговой ставки по налогу на прибыль	(40)	(16)	(13)	(12)
7	Налог на прибыль, уплаченный (возмещенный) за предыдущие отчетные периоды	358	-	-	-
8	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	146	2 273	106	255

## Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

На 30.09.2025

Таблица 48.3

Номер показателя	Наименование показателя	На конец периода	Отражено в составе прибыли или убытка	Отражено в составе капитала	На начало периода
1	2	3	4	5	6
1	<b>Продолжающаяся деятельность</b>				
2	<b>Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу и отложенный налоговый убыток</b>				
3	Оценочные обязательства и резервы	430	(339)	-	769
4	Арендные обязательства	80	45	-	35
5	Фин.вложения	345	(313)	-	659
6	Прочее	1	(0)	-	1
7	Общая сумма отложенного налогового актива	856	(607)	-	1 464
8	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку,	946	946	-	-
9	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными	1 803	339	-	1 464
10	<b>Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу</b>				
11	Фин.вложения	(70)	-	87	(157)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(70)	-	87	(157)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 733	339	87	1 307
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 733	339	87	1 307

## Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

На 30.09.2024

Таблица 48.4

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	<b>Продолжающаяся деятельность</b>				
2	<b>Раздел I. Налоговое воздействие временных разниц, уменьшающих налогооблагаемую базу и отложенного налогового убытка</b>				
3	Оценочные обязательства и резервы	271	84	-	355
4	Оценочные обязательства и резервы	37	14	-	51
5	Прочее	872	(1 928)	397	(659)
6	Общая сумма отложенного налогового актива	1 180	(1 830)	397	(253)
7	Отложенный налоговый актив по налоговому убытку, перенесенному на будущие периоды	1 030	(1 030)	-	-
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	2 211	(2 861)	397	(253)
9	<b>Раздел II. Налоговое воздействие временных разниц, увеличивающих налогооблагаемую базу</b>				
10	Отложенное налоговое обязательство по основным средствам	(96)	(136)	-	(232)
11	Прочее (фин вложения)	(499)	2 303	(586)	1 217
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(595)	2 166	(586)	985
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	1 616	(694)	(189)	732
14	Признанный отложенный налоговый актив (обязательство)	1 616	(694)	(189)	732