

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45280561000	04159233	1167746745539	7733295710

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС ОРГАНИЗАЦИИ
на 30 сентября 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Ньютон Инвестиции"
ООО "Ньютон Инвестиции"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Новодмитровская ул., д.2, корп. 2, г. Москва, Россия, 127015

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420002

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
	Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	1 278 855	1 732 344	1 429 861
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		1 815 825	815 308	2 512 647
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	1 815 825	815 308	2 512 647
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		11 491 876	13 340 301	9 123 002
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	10 442 861	12 744 330	8 970 048
6	займы выданные и прочие размещенные средства	11	744 635	553 727	

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
1	2	3	4	5	6
7	дебиторская задолженность	12	304 380	42 244	152 954
8	Инвестиции в дочерние организации	15	5 100	5 100	5 100
9	Нематериальные активы и капитальные вложения в них	18	1 308 407	1 316 630	1 042 897
10	Основные средства и капитальные вложения в них	19	2 313	3 646	8 875
11	Требования по текущему налогу на прибыль	48		9 304	
12	Отложенные налоговые активы	48	183 420	239 703	174 664
13	Прочие активы	20	28 504	20 362	17 935
14	Итого активов		16 114 299	17 482 698	14 314 982
	Раздел II. Обязательства				
15	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		13 511 719	15 179 836	11 988 327
16	средства клиентов	23	13 279 837	15 091 651	11 846 464
17	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24		6 348	
18	кредиторская задолженность	26	231 882	81 838	141 863
19	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	23 874	3 823	19 497
20	Отложенные налоговые обязательства	48	5 191	4 549	1 379
21	Прочие обязательства	29	184 131	93 631	319 700
22	Итого обязательств		13 724 914	15 281 840	12 328 902
	Раздел III. Капитал				
23	Уставный капитал	30	2 864 291	2 864 291	2 864 291
24	Добавочный капитал		39 883	39 883	39 883
25	Резервный капитал		19 793	9 054	
26	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		(534 582)	(712 370)	(918 094)
27	Итого капитала		2 389 385	2 200 858	1 986 079
28	Итого капитала и обязательств		16 114 299	17 482 698	14 314 982

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

23.10.2025

Код территории по ОКATO	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45280561000	04159233	1167746745539	7733295710

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Ньютон Инвестиции"
ООО "Ньютон Инвестиции"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Новодмитровская ул., д.2, корп. 2, г. Москва, Россия, 127015

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420003
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
	Раздел I. Прибыли и убытки			
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 847 827	1 131 356
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	750 039	(35 557)
3	процентные доходы	34	1 074 664	1 162 781
4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(1 049)	6 270

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
5	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости		3 925	712
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	38	20 247	(2 850)
7	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	40	1 778 563	1 359 469
8	Расходы на персонал	41	(1 305 461)	(1 082 960)
9	Прямые операционные расходы	42	(284 249)	(134 511)
10	Процентные расходы	43	(850 004)	(311 050)
11	Общие и административные расходы	45	(942 342)	(835 517)
12	Прочие доходы	46	44 996	67 854
13	Прочие расходы	46	(821)	(124)
14	Прибыль (убыток) до налогообложения		288 508	194 518
15	Налог на прибыль, в том числе:	48	(99 981)	(43 245)
16	текущий налог на прибыль	48	(43 056)	(37 697)
17	отложенный налог на прибыль	48	(56 925)	(5 548)
18	Прибыль (убыток) после налогообложения		188 527	151 272
	Раздел II. Прочий совокупный доход			
19	Итого совокупного дохода (расхода)		188 527	151 272

Генеральный директор
(должность)

(подпись)

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

23.10.2025

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45280561000	04159233	1167746745539	7733295710

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Ньютон Инвестиции"
ООО "Ньютон Инвестиции"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Новодмитровская ул., д.2, корп. 2, г. Москва, Россия, 127015

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420004
Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)
тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.		2 864 291	39 883		(918 094)	1 986 079
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		2 864 291	39 883		(918 094)	1 986 079

3	Остаток на 01.01.2024 г.		2 864 291	39 883		(918 094)	1 986 079
Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
1	2	3	4	5	6	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.		2 864 291	39 883		(918 094)	1 986 079
2	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		2 864 291	39 883		(918 094)	1 986 079
3	Остаток на 01.01.2024 г.		2 864 291	39 883		(918 094)	1 986 079
7	Остаток на 01.01.2025 г.		2 864 291	39 883	9 054	(712 370)	2 200 858
8	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		2 864 291	39 883	9 054	(712 370)	2 200 858
9	Остаток на 01.01.2025 г.		2 864 291	39 883	9 054	(712 370)	2 200 858
10	Прибыль (убыток) после налогообложения					188 527	188 527
11	Прочее				10 739	(10 739)	
12	Остаток на 30.09.2025 г., в том числе:		2 864 291	39 883	19 793	(534 582)	2 389 385

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

23.10.2025

Код территории по ОКАТО	Код организации		
	по ОКПО	ОГРН	ИНН
45280561000	04159233	1167746745539	7733295710

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОРГАНИЗАЦИИ
за 9 месяцев 2025 г.

Общество с ограниченной ответственностью "Ньютон Инвестиции"
ООО "Ньютон Инвестиции"

(полное и (или) сокращенное фирменные наименования)

Новодмитровская ул., д.2, корп. 2, г. Москва, Россия, 127015

(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД 0420005

Годовая (квартальная, полугодовая, за 9 месяцев)

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток			1 043 583
2	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		1 253 973	279 259
3	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(24 388)	(33 679)
4	Проценты полученные		893 236	740 365
5	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		(222 091 068)	32 050 466
6	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(1 188 401)	(1 217 852)
7	Оплата прочих административных и операционных расходов		(2 988 033)	(3 814 383)
8	Уплаченный налог на прибыль		(7 833)	(54 240)
9	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		214 962 365	(26 908 173)
10	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(9 190 149)	2 085 346
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
11	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		(160)	
12	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		(64 300)	(368 301)
13	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		9 000 000	(2 638 555)

Номер показателя	Наименование показателя	Номер примечания	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4	5
14	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		8 935 540	(3 006 856)
15	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(254 609)	(921 510)
16	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		(199 641)	76 295
17	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало периода	5	1 735 382	1 433 233
18	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец периода	5	1 281 132	588 018

Генеральный директор

(должность)

(подпись)

Фамилия, имя, отчество
(последнее – при наличии)

23.10.2025

Примечание 1. Основная деятельность организации

Основная деятельность 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)	045-14007-100000 от 25.01.2017, 045-14084-010000 от 08.04.2020, 045-14085-001000 от 08.04.20224, 045-14086-000100 от 08.04.2020 г.
2	Деятельность, осуществляемая организацией	На осуществление брокерской деятельности, на осуществление дилерской деятельности, на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, на осуществление депозитарной деятельности
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	127015, Москва г., Новодмитровская ул., дом 2, корпус 2, этаж 15, офис 15-05
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	Материнское предприятие отсутствует. ООО «Ньютон Инвестиции» не имеет физическое лицо, которое в конечном счете прямо или косвенно (через третьих лиц) владеет (имеет преобладающее участие) более 25 (двадцатью пятью) процентами в капитале ООО «Ньютон Инвестиции».
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	нет
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	на начало периода - 784, на конец - 961

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

Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность

Таблица 2.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты	В 2025 году Общество продолжило расширение перечня услуг, предоставляемых клиентам, запускает и дорабатывает ряд ключевых продуктов, вносит значительный вклад в увеличение доступности инвестиций в России и создал инвестиционные сервисы с качеством и технологиями на уровне мировых стандартов. Продолжается рост клиентской базы Общества, что подтверждает устойчивое развитие Общества.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	НФО осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Политическая и экономическая нестабильность, текущая ситуация с введением санкций, структурная неопределенность и волатильность фондового, денежного и товарного рынков и другие риски оказали и продолжают оказывать влияние на российскую экономику и деятельность Общества. Применение экономических санкций со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки и ряда других стран в отношении российских физических и юридических лиц, а также изменений ценовых условий на рынке нефти привели к повышению экономической нестабильности и давлению на макроэкономику, включая повышенную волатильность и ограниченную доступность рынков капитала, падение и рост волатильности официального курса российского рубля, сокращение как внутренних, так и иностранных прямых инвестиций в российскую экономику. Таким образом, некоторые российские предприятия и банки, могут столкнуться со сложностями в отношении доступа на рынки иностранного капитала. Для текущего периода был характерен значительный рост глобальных рисков, рост геополитической напряженности, что нашло отражение, в том числе, в периодах повышенной волатильности на финансовых рынках. Однако в последние месяцы отчетного периода финансовый рынок функционировал в штатном режиме, несмотря на усиление санкционного давления. Экономика и финансовая система России постепенно адаптируются к работе в условиях санкций со стороны недружественных стран. Волатильность в разных сегментах финансового рынка снизилась. Тем не менее сохраняются риски новых санкций, в том числе вторичных, и может усиливаться негативное влияние ранее принятых ограничений на функционирование финансового рынка России. Руководство принимает все необходимые меры для поддержки устойчивости и развития бизнеса Общества в текущих условиях, сложившихся в бизнесе и экономике. Руководство Общества провело анализ рисков влияния данных факторов на деятельность и предполагает, что они не окажут существенного влияния на способность Общества продолжать деятельность в будущем.

Примечание 3. Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России № 843-П от 02 октября 2024 года "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 Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета, утвержденными нормативными актами Банка России.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Не реклассифицировались.
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не реклассифицировались.
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не реклассифицировались.
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 реклассифицировались.

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

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

Таблица 4.1

Номер 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 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. Подготовка данной бухгалтерской (финансовой) отчетности по ОСБУ также требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики Общества. При расчете резервов Общество применяло суждение о сопоставлении рейтингов, присвоенных российскими и иностранными рейтинговыми агентствами, а также вероятности дефолта контрагентов и величины возможных потерь в результате этого события.
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	При подготовке данной бухгалтерской (финансовой) отчетности основным являлось допущение о непрерывности деятельности. Исходя из имеющегося опыта, Общество использует свое суждение при выражении мнения о непрерывности деятельности, в том числе анализирует способность продолжать свою деятельность в будущем. Ниже представлены основные допущения в отношении будущих событий, а также иные источники неопределенности оценочных значений на отчетную дату, в отношении которых может возникнуть необходимость внесения корректировок в балансовую стоимость активов и обязательств в течение следующего отчетного года: Оценочные резервы под ожидаемые кредитные убытки -Финансовый результат от изменения данных резервов отражен по строке "доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под ожидаемые кредитные убытки финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости" отчета о финансовых результатах Общества. Резерв на предстоящую оплату отпусков -Обязательство по указанным начислениям отражены по строке "Прочие обязательства" бухгалтерского баланса Общества. Финансовый результат от изменения соответствующих обязательств отражен по строке "Расходы на персонал" отчета о финансовых результатах Общества. Резерв на обесценение НМА. -Финансовый результат от начисления данного резерва отражен по строке " Общие и административные расходы" отчета о финансовых результатах Общества.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	При первоначальном признании финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости. Справедливая стоимость финансовых инструментов при первоначальном признании, за исключением финансовых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прибыль или убыток, определяется с учетом затрат по сделке, связанных с приобретением финансовых инструментов. После первоначального признания и до прекращения признания финансовые инструменты оцениваются по амортизированной стоимости либо по справедливой стоимости в зависимости от их классификации. Финансовые инструменты при первоначальном признании классифицируются Обществом в зависимости от целей приобретения как: • финансовые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости; •финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации, российский рубль. Монетарные активы и обязательства пересчитываются в рубли по курсу на соответствующую отчетную дату. Положительные и отрицательные курсовые разницы отражаются на счетах прибылей и убытков.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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. В течение 9 месяцев 2025 года ООО «Ньютон Инвестиции» соблюдало все требования, установленные Банком России к уровню собственных средств. На 2025 год Общество ставит перед собой ряд задач в различных направлениях деятельности, целью которых является выход на устойчивый уровень прироста прибыли и соответствия запланированной финансовой модели, а также диверсификация генерирующих выручку продуктов, для повышения устойчивости доходности Общества. Основными направлениями деятельности Общества, нацеленными на достижение цели, являются: - Развитие публичных разделов сайта - Интеграция с банковскими сервисами - Развитие функциональных возможностей платформ Общества и цифровых продаж - Обеспечение непрерывности предоставления клиентского сервиса - ДИТ и скорость доставки нового функционала до клиента - Развитие автоматизации внутренних процессов Перед Обществом стоит несколько ключевых задач: - сохранение темпов развития, выход на плановые значения финансовой модели - митигация рисков мер ограничительного характера - развитие цифровых продаж и дистрибуции - повышение скорости доставки ценности до клиентов Важным направлением деятельности Общества является развитие и поддержка сайтов-сервисов, доступных посредством поисковых систем различным заинтересованным пользователям. Основные выгоды от реализации инициатив данного направления лежат в плоскости повышения осведомленности потенциальных клиентов о существовании сервисов Общества, а также приток потенциальных клиентов из поисковых систем за счет работ, направленных на поисковую оптимизацию. Одним из ключевых направлений в работе Общества для достижения цели является развития цифровых продаж и мобильных платформ Общества. Одной из основных точек роста направления цифровых продаж является повышение эффективности коммуникации с уже существующей клиентской базой для максимизации доходов Общества. Реализация ключевой цели Общества будет невозможна без реализации мер, направленных на обеспечение непрерывности предоставления клиентского сервиса удобным для клиентов способами.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности в результате изменений покупательной способности рубля не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Общество не вносило существенных изменений в учетную политику в 2025 году.
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	По состоянию на дату подготовки настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности Общество не планирует внесение изменений в учетную политику

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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	При отражении денежных средств и их эквивалентов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 803-П «О Платежных счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» от 01.08.2022 г. 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. Эквиваленты денежных средств включают средства в кассе, на банковских счетах, а также остатки на клиринговых счетах индивидуального клирингового обеспечения. Оценка ожидаемых кредитных убытков по денежным средствам и их эквивалентам и создание резервов под обесценение производится Обществом в соответствии с внутренней методикой, основанной на кредитном качестве организаций, осуществляющих хранение денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов приведены в таблице 5.2 настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	При отражении средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 803-П «О Платежных счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения» от 01.08.2022 г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 1 октября 2015 г. Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах подлежат отражению в учете в дату перевода средств по размещенному депозиту, операции обратного репо или зачислению на счета клирингового обеспечения. После первоначального признания и до прекращения признания средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах учитываются по амортизированной стоимости. Учет сделок обратного репо Сделкой обратного репо является договор, по которому Общество приобретает ценные бумаги (далее – «первая часть договора репо») с обязательством их обратной продажи (далее – «вторая часть договора репо») по заранее установленной цене и в заранее установленную дату. Сделки обратного репо учитываются Обществом в качестве займов выданных. Ценные бумаги, полученные по первой части договора репо, не признаются в качестве актива, так как Общество не получает всех рисков и выгод, связанных с владением этими ценными бумагами. По сделкам обратного репо признается процентный доход, если сумма по второй части договора репо превышает сумму по первой части, или процентный расход, если сумма по второй части договора репо меньше суммы по первой части. Доход или расход признается в сумме разницы между стоимостью ценных бумаг по второй и первой частям договора репо. Прочие доходы и расходы по сделке репо включаются в процентный доход или расход единоразово в момент осуществления. Если ценные бумаги, полученные по первой части договора репо, реализуются Обществом по сделке купли-продажи, то на дату перехода прав на ценные бумаги в отчетности формируется обязательство вернуть данные бумаги контрагенту по первоначальной сделке репо. Данные обязательства учитываются по справедливой стоимости. Более подробно порядок учета данных обязательств приведен в п. 16 настоящего Примечания. Учет ожидаемых кредитных убытков По средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах создается оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по методу, применяемому ко всем финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости. К части средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, не являющихся эквивалентами денежных средств (а именно: к средствам, являющимся коллективным обеспечением и средствам, переданным Обществом по договорам на брокерское обслуживание) применяется тот же метод оценки ожидаемых кредитных убытков и создания резервов под обесценение, что и по денежным средствам и их эквивалентам.
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 через прибыль или убыток.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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	При отражении финансовых активов, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., Положения Банка России № 493-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некредитными финансовыми организациями операций по выдаче (размещению) денежных средств по договорам займа и договорам банковского вклада» от 01.10.2015г. и Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015 г. Общество классифицирует финансовые активы по амортизированной стоимости, если выполняются оба следующих условия: - 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. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, на отчетную дату состоят из средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, прочей дебиторской задолженности. Порядок учета средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах описан в п. 10 настоящего Примечания.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Инвестиции в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные компании отражаются по методу долевого участия. Вложения в дочерние и совместно контролируемые организации определяются в рублях по официальному курсу Банка России на дату приобретения. Инвестиции в дочерние компании подлежат проверке на обесценение в соответствии с МСФО (IAS) 36 «Обесценение активов», введенным на территории РФ. Общество не реже одного раза в квартал проводит проверку вложений в дочерние организации на предмет обесценения. При наличии признаков обесценения, формирует резервы под обесценение.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	При отражении прочих активов Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №486-П "О плане счетов бухгалтерского учета в некредитных финансовых организациях и порядке его применения" от 02.09.2015 г. Прочие активы учитываются по первоначальной стоимости за вычетом резервов. В составе "Прочих активов" Общества отражаются расчеты по налогам и сборам (НДС, уплаченный), расчеты по социальному страхованию, расчеты с поставщиками и подрядчиками, авансы (предоплаты), уплаченные по другим операциям.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 01.10.2015г. и Положения № 488-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета производных финансовых инструментов некредитными финансовыми организациями» от 02.09.2015 г. Общество классифицирует финансовые обязательства как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или 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.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	При отражении финансовых обязательств, оцениваемых по амортизируемой стоимости, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России: № 486-П «О Плане счетов бухгалтерского учета в некорпоративных финансовых организациях и порядке его применения» от 02.09.2015г., № 501-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета некорпоративными финансовыми организациями операций по привлечению денежных средств по договорам займа и кредитным договорам, операций по выпуску и погашению (оплате) облигаций и векселей» от 05.11.2015 г. № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некорпоративных финансовых организациях» от 01.10.2015г. 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. На отчетную дату Общество имеет следующие финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: -кредиты, займы и прочие привлеченные средства (арендные обязательства). Арендные обязательства отражены в таблице 24.1 настоящей бухгалтерской (финансовой) отчетности. Порядок учета описан в п. 39 настоящего Примечания.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Возможность проведения взаимозачета финансовых активов и обязательств и отражения в отчете о финансовом положении чистой величины предусмотрена только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.

Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования

19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Общество не применяет специальный порядок учета операций хеджирования, предусмотренный Положением Банка России от 05.10.2015г. №496-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета хеджирования некорпоративными 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 некорпоративными 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 некорпоративными финансовыми организациями".

Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества

22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	У Общества отсутствуют активы в виде инвестиционного имущества.
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	У Общества отсутствуют активы в виде инвестиционного имущества.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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	У Общества отсутствуют активы в виде инвестиционного имущества.
Раздел VI. Критерии признания и база оценки основных средств		
25	Критерии признания, способы, используемые для оценки основных средств (для каждой группы основных средств)	При отражении основных средств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях" от 22.09.2015 г. Общество применяет для всех групп основных средств, за исключением недвижимости модель учета по первоначальной стоимости. После первоначального признания недвижимость учитывается по переоцененной стоимости. Остальные группы объектов основных средств учитываются по стоимости приобретения за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения. Минимальная стоимостной лимит объекта для признания в качестве основного средства - 100 тыс. руб.
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество не применяет модель учета основных средств по переоцененной стоимости
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)	При отражении основных средств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №492-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета основных средств, нематериальных активов, инвестиционного имущества, долгосрочных активов предназначенных для продажи, запасов, средств труда и предметов труда, полученных по договорам отступного, залога, назначение которых не определено, имущества и (или) его годных остатков, полученных в связи с отказом страхователя (выгодоприобретателя) от права собственности на застрахованное имущество, в некредитных финансовых организациях" от 22.09.2015 г. 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.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальный актив принимается к учету со дня, когда он готов к использованию. Первоначальной стоимостью нематериального актива признается сумма, исчисленная в денежном выражении, равная величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности, уплаченной или начисленной Обществом при приобретении, создании нематериального актива и обеспечении условий для использования нематериального актива в соответствии с намерениями руководства Общества. Единицей бухгалтерского учета нематериальных активов является инвентарный объект. Инвентарным объектом нематериальных активов признается совокупность прав, возникающих из одного патента, свидетельства, договора об отчуждении права на результат интеллектуальной деятельности или на средство индивидуализации либо в ином установленном законодательством Российской Федерации порядке, предназначенных для выполнения определенных самостоятельных функций. В качестве инвентарного объекта нематериальных активов также Общество может признавать сложный объект, включающий несколько охраняемых результатов интеллектуальной деятельности. Последующий учет нематериальных активов ведется по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения применительно ко всем группам нематериальных активов.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Общество не применяет модель учета нематериальных активов по переоцененной стоимости.
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	По НМА с неопределенным сроком полезного использования амортизация не начисляется. Проверка на обесценение таких активов включает в себя выявление признаков устаревания, неиспользования актива, планов по прекращению деятельности, в которой используется НМА.
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; организация может продемонстрировать техническую осуществимость завершения создания нематериального актива; организация располагает ресурсами (техническими, финансовыми, прочими) для завершения разработки и использования нематериального актива; организация способна надежно оценить затраты, относящиеся к нематериальному активу в процессе его разработки.
Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений		

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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	При отражении расходов на персонал Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №489-П "Отраслевой стандарт бухгалтерского учета вознаграждений работникам некредитными финансовыми организациями" от 04.09.2015 г. 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. Начисление обязательств по оплате отпусков (в том числе страховых взносов) производится ежеквартально. Данные затраты признаются в размере величины ожидаемых затрат в сумме, которую предполагается выплатить работнику за неиспользованный отпуск на конец периода.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	В отчетном периоде у Общества отсутствовали пенсионные планы для работников Общества.
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	В отчетном периоде у Общества отсутствовали пенсионные планы для работников Общества.
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	Первоначальное признание: При заключении договора, признаваемого долгосрочной арендой, Общество осуществляет признание: - Актива в форме права по строке "Основные средства" бухгалтерского баланса; - Арендных обязательств по строке "Кредиты, займы и прочие привлеченные средства" бухгалтерского баланса. Определение ожидаемого срока аренды: Общество определяет срок аренды как не подлежащий досрочному прекращению период аренды вместе с: - периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на продление аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор исполнит этот опцион; и - периодами, в отношении которых предусмотрен опцион на прекращение аренды, если имеется достаточная уверенность в том, что арендатор не исполнит этот опцион. Оценивая наличие достаточной уверенности в том, что арендатор исполнит опцион на продление аренды, либо в том, что арендатор не исполнит опцион на прекращение аренды, Общество учитывает все уместные факты и обстоятельства, которые приводят к возникновению у арендатора экономического стимула для исполнения опциона на продление аренды или неисполнение опциона на прекращение аренды. Последующая оценка актива в форме права пользования: После даты начала аренды Общество использует модель учета по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации. Расход по амортизации признается линейным методом, исходя из ожидаемого срока аренды, и отражается по строке "Общие административные расходы" отчета о финансовых результатах Общества. Прекращение признания: Общество прекращает признание договора долгосрочной аренды в случае его окончания или расторжения. В дату прекращения признания Общество списывает актив в форме права пользования, накопленную амортизацию и оставшиеся арендные обязательства. Разница признается в составе прибыли или убытка.
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	Арендные платежи в отношении краткосрочной аренды и аренды активов с низкой стоимостью признаются Обществом в качестве расхода равномерно на протяжении всего срока аренды. Сумма арендной платы подлежит отнесению арендатором на расходы не позднее последнего календарного дня каждого месяца по мере того, как указанные расходы считаются понесенными. Перечисленные арендатором суммы арендной платы в отчетном периоде, но относящиеся к будущим отчетным периодам, подлежат признанию в качестве уплаченного аванса в составе прочих активов.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Первоначальная оценка имущества в аренде и арендного обязательства включает все ожидаемые будущие платежи, дисконтированные по процентной ставке, заложенной в договоре аренды, если такая ставка может быть легко определена. Если такая ставка не может быть легко определена, Общество использует ставку привлечения дополнительных заемных средств в валюте и сроком эквивалентном обязательству по аренде.
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	По состоянию на отчетную дату Общество не имеет заключенных договоров аренды, предусматривающих переменные арендные платежи.
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	
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Запасы признаются в бухгалтерском учете по фактической себестоимости.
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	При отражении резервов – оценочных обязательств Общество руководствуется требованиями Положения Банка России №6889-У «О порядке отражения на счетах бухгалтерского учета резервов - оценочных обязательств и условных обязательств некредитными финансовыми организациями, бюро кредитных историй и кредитными рейтинговыми агентствами» от 02.10.2024 г. Под резервом – оценочным обязательством понимается обязательство с неопределенным сроком исполнения или обязательство неопределенной величины. Под условным обязательством понимается обязательство, наличие которого будет подтверждено наступлением или не наступлением одного или нескольких будущих событий, возникновение которых не определено и которые находятся не полностью под контролем Общества. Кроме того, условным обязательством является обязательство, которое удовлетворяет определению обязательства, но не удовлетворяет критериям его признания. При определении вероятности выбытия ресурсов, содержащих экономические выгоды, для урегулирования обязательства следует учитывать, что выбытие ресурсов считается вероятным, если такое событие скорее будет иметь место, чем не будет, то есть вероятность того, что событие произойдет, выше, чем вероятность того, что оно не произойдет. Когда не представляется вероятным, что существующее обязательство имеет место, Общество признает вместо резерва – оценочного обязательства условное обязательство, если только выбытие ресурсов, содержащих экономические выгоды, не является маловероятным. Компания принимает следующие критерии вероятности наступления события. Критерий вероятности наступления события определяются по следующим параметрам: • от 0% до 20% - маловероятно; • от 20% до 60% - средняя вероятность наступления события; • от 60% - вероятность наступления события высока.
47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность признается по первоначальной стоимости и в дальнейшем учитывается по амортизированной стоимости.
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	Уставный капитал признается по номинальной стоимости долей.
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	Не применимо.
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал признается на основании Решения участников Общества.

Номер показателя	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
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	При отражении дивидендов, подлежащих получению, Общество руководствуется требованиями Положения Банка России № 494-П «Отраслевой стандарт бухгалтерского учета операций с ценными бумагами в некредитных финансовых организациях» от 1 октября 2015 г
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	При отражении прочих объектов бухгалтерского учета Общество руководствуется требованиями, установленными законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете, федеральными и (или) отраслевыми стандартами.

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Таблица 5.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчетные счета	1 401	(19)	1 382	20 771	(70)	20 701
2	Прочее	1 279 730	(2 258)	1 277 473	1 714 610	(2 967)	1 711 643
3	Итого	1 281 132	(2 277)	1 278 855	1 735 382	(3 038)	1 732 344

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	1 401	20 771
2	Прочее	1 279 730	1 714 610
3	Итого	1 281 132	1 735 382

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

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

Таблица 6.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	1 793 583	815 308
2	Производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	22 242	
3	Итого	1 815 825	815 308

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

Таблица 6.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, в том числе:	13 924	511 884
2	нефинансовых организаций	13 924	511 884
3	Долговые ценные бумаги, в том числе:	1 779 660	303 424
4	Правительства Российской Федерации	754 720	39 445
5	кредитных организаций и банков-нерезидентов	1 864	100 908
6	нефинансовых организаций	1 023 076	163 070
7	Итого	1 793 583	815 308

Примечание 10. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

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

Таблица 10.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	2 006 329	(727)	2 005 602	9 075 283	(3 062)	9 072 221
2	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	7 222 092		7 222 092	243 290		243 290
3	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000		2 000	2 000		2 000
4	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 212 794		1 212 794	3 426 819		3 426 819
5	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	450	(76)	373	1		1
6	Итого	10 443 665	(804)	10 442 861	12 747 392	(3 062)	12 744 330

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 11.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6
1	Долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	744 635	744 635	553 727	553 727
2	Итого	744 635	744 635	553 727	553 727

Примечание 12. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 12.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Дебиторская задолженность клиентов	78 304	(6 338)	71 966	36 717	(5 857)	30 860
2	Расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	11		11	8		8
3	Прочее	267 562	(35 159)	232 403	47 881	(36 506)	11 375
4	Итого	345 877	(41 497)	304 380	84 607	(42 363)	42 244

Примечание 18. Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Нематериальные активы и капитальные вложения в них

Таблица 18.1

тыс. руб.

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 01.01.2024 г., в том числе:	977 024		1 711	38 480		22 056	3 626	1 042 897
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 266 434		3 471	45 600		25 502	3 626	1 344 633
3	накопленная амортизация	(289 410)		(1 760)	(7 120)		(3 446)		(301 736)
4	Поступление							596 479	596 479
5	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	599 401						(599 401)	
6	Амортизация	(166 867)		(520)	(3 407)		(1 905)		(172 699)
7	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	1 409 559		1 191	35 072		20 150	704	1 466 677
8	первоначальная (переоцененная) стоимость	1 865 835		3 471	45 600		25 502	704	1 941 112
9	накопленная амортизация	(456 276)		(2 280)	(10 528)		(5 351)		(474 435)
10	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	1 266 174		957	30 944		18 555		1 316 630
11	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 017 676		3 482	51 948		29 910		2 103 016
12	накопленная амортизация	(530 586)		(2 454)	(11 672)		(5 991)		(550 704)
13	накопленное обесценение	(220 916)		(70)	(9 333)		(5 364)		(235 683)

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
14	Поступление	142 607						69 695	212 302
15	Перевод капитальных вложений в нематериальные активы	67 695						(67 695)	
16	Выбытие, в том числе:	(57)		(8)					(65)
17	первоначальная (переоцененная) стоимость	(896)		(145)					(1 041)
18	накопленная амортизация	825		129					954
19	накопленное обесценение	14		8					22
20	Амортизация	(216 081)		(505)	(3 096)		(1 842)		(221 523)
21	Обесценение, в том числе:	(101)					(165)		(266)
22	отраженное в составе прибыли или убытка	(101)					(165)		(266)
23	Восстановление обесценения, в том числе:	1 329							1 329
24	отраженное в составе прибыли или убытка	1 329							1 329
25	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	1 261 567		445	27 848		16 548	2 000	1 308 407
26	первоначальная (переоцененная) стоимость	2 227 082		3 337	51 948		29 910	2 000	2 314 277
27	накопленная амортизация	(745 842)		(2 830)	(14 767)		(7 833)		(771 273)
28	накопленное обесценение	(219 674)		(62)	(9 333)		(5 529)		(234 597)

Примечание 19. Основные средства и капитальные вложения в них

Основные средства и капитальные вложения в них

Номер показателя	Наименование показателя	Основные средства в собственности: Офисное и компьютерное оборудование	Основные средства в собственности: Прочее	Итого
1	2	4	6	12
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	8 453	422	8 875
2	первоначальная (переоцененная) стоимость	24 907	563	25 470
3	накопленная амортизация	(16 454)	(141)	(16 594)
4	Поступление	182		182
5	Амортизация	(4 064)	(422)	(4 486)
6	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	4 571		4 571
7	первоначальная (переоцененная) стоимость	25 089	563	25 651
8	накопленная амортизация	(20 518)	(563)	(21 080)
9	Балансовая стоимость на 01.01.2025 г., в том числе:	3 646		3 646
10	первоначальная (переоцененная) стоимость	25 202	563	25 765
11	накопленная амортизация	(21 556)	(563)	(22 118)
12	Поступление	380		380
13	Амортизация	(1 713)		(1 713)
14	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г., в том числе:	2 313		2 313
15	первоначальная (переоцененная) стоимость	25 582	563	26 144
16	накопленная амортизация	(23 269)	(563)	(23 831)

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Полная балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Балансовая стоимость на 30.09.2025 г.	Полная балансовая стоимость на 31.12.2024 г.	Балансовая стоимость на 31.12.2024 г.
1	2	3	5	6	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	53	53	243	243
2	Расчеты с персоналом	528	528	1 411	1 411
3	Расчеты по социальному страхованию			94	94
4	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	56	56	134	134
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	27 866	27 866	18 481	18 481
6	Итого	28 504	28 504	20 362	20 362

Анализ изменений запасов

Таблица 20.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Виды запасов - материалы	Виды запасов - инвентарь и принадлежности	Итого
1	2	4	5	8
1	Балансовая стоимость на 01.01.2024 г., в том числе:	11		11
2	стоимость (или оценка)	11		11
3	Поступление (создание)	11 795	1	11 796

4	Признание в составе расходов	(11 795)	(1)	(11 796)
5	Балансовая стоимость на 30.09.2024 г., в том числе:	11		11
6	стоимость (или оценка)	11		11
7	Поступление (создание)	4 785	2 295	7 080
8	Признание в составе расходов	(4 785)	(2 295)	(7 080)

Примечание 23. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: средства клиентов

Средства клиентов, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 23.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	13 279 837	15 091 651
2	Итого	13 279 837	15 091 651

Примечание 24. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиты, займы и прочие привлеченные средства

Кредиты, займы и прочие привлеченные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости

Таблица 24.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 31.12.2024 г.
1	2	4
1	Средства, привлеченные от кредитных организаций, в том числе:	6 348

2	Итого	6 348
---	-------	-------

Примечание 26. Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости: кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность, оцениваемая по амортизированной стоимости

Таблица 26.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	7 900	6 145
2	Кредиторская задолженность перед депозитариями	2 942	2 212
3	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	216 321	
4	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	216 321	
5	Прочее	4 719	73 481
6	Итого	231 882	81 838

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Таблица 29.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с персоналом	111 849	67 224
2	Расчеты по социальному страхованию	52 502	16 280
3	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	19 684	9 390
4	Прочее	96	737
5	Итого	184 131	93 631

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 32.1

тыс. руб.

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	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	730 643	19 397	750 039
2	ценные бумаги	29 786	19 397	49 182
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	700 857		700 857
4	Итого	730 643	19 397	750 039

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 32.1

тыс. руб.

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	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	5 805	(41 362)	(35 557)
2	ценные бумаги	5 584	(41 362)	(35 778)
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	221		221

4	Итого	5 805	(41 362)	(35 557)
---	-------	-------	----------	----------

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 3 квартал 2025 г.

Таблица 32.01

тыс. руб.

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	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	385 382	3 637	389 019
2	ценные бумаги	12 023	3 637	15 660
3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	373 359		373 359
4	Итого	385 382	3 637	389 019

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток за 3 квартал 2024 г.

Таблица 32.01

тыс. руб.

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	Итого
1	2	3	4	5
1	Финансовые активы, в том числе:	5 930	(21 910)	(15 981)
2	ценные бумаги	5 930	(21 910)	(15 981)

3	производные инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод			
4	Итого	5 930	(21 910)	(15 981)

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Таблица 34.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	1 074 664	1 162 781
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	80 370	151 395
3	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	902 913	725 211
4	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: займам выданным и прочим размещенным средствам	50 012	71 074
5	прочее	41 369	215 101
6	Итого	1 074 664	1 162 781

Примечание 38. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

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

Таблица 38.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы (расходы) от операций купли-продажи иностранной валюты	(14 333)	(2 158)
2	Доходы (расходы) от переоценки средств в иностранной валюте	34 579	(692)
3	Итого	20 247	(2 850)

Примечание 40. Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 40.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
1	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	9 896	
2	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	34 332	29 324
3	Итого	44 228	29 324
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
4	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	645 875	927 936
5	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	1 295	2
6	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	35 631	64 910
7	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	1 590	22 978
8	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	950 293	198 403
9	Итого	1 634 684	1 214 229
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
10	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	1	1
11	Итого	1	1
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
12	Агентское вознаграждение	36 056	70 949
13	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	1 603	2 133
14	Прочее	61 991	42 832
15	Итого	99 650	115 914
16	Всего	1 778 563	1 359 469

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Таблица 41.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	1 032 248	864 269
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	270 022	215 585
3	Прочее	3 191	3 106
4	Итого	1 305 461	1 082 960

Примечание 42. Прямые операционные расходы

Прямые операционные расходы

Таблица 42.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	34 326	30 452
2	Расходы по комиссии за клиринг	36 217	18 235
3	Биржевые сборы	37 612	25 425
4	Расходы на технические услуги	1 845	1 751
5	Прочее	174 249	58 648
6	Итого	284 249	134 511

Примечание 43. Процентные расходы

Процентные расходы

Таблица 43.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	850 004	311 050
2	Итого	850 004	311 050

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Таблица 45.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	455 130	369 532
2	Амортизация основных средств	1 713	4 486
3	Амортизация нематериальных активов	221 523	172 699
4	Расходы по аренде	9 564	6 650
5	Расходы на рекламу и маркетинг	6 877	21 671
6	Расходы на юридические, консультационные услуги и аудит	6 318	12 047
7	Представительские расходы	5 734	17 546
8	Транспортные расходы	185	
9	Расходы на служебные командировки	7 366	11 028
10	Неустойки (штрафы, пени)	7	157
11	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	6 390	13 289
12	Прочее	221 533	206 411
13	Итого	942 342	835 517

Примечание 46. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы

Таблица 46.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Доходы от операций с основными средствами, нематериальными активами и капитальными вложениями в объекты основных средств и нематериальных активов	1 164	
2	Прочее	43 831	67 854
3	Итого	44 996	67 854

Прочие расходы

Таблица 46.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Прочее	821	124
2	Итого	821	124

Примечание 48. Налог на прибыль

Налог на прибыль в разрезе компонентов

Таблица 48.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Расход (доход) по текущему налогу на прибыль	43 056	37 697
2	Изменение отложенного налогового обязательства (актива)	56 925	5 548
3	Итого налог на прибыль, в том числе:	99 981	43 245
4	налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	99 981	43 245

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

Таблица 48.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Прибыль (убыток) до налогообложения	288 508	194 518
2	Условный расход (доход) по налогу на прибыль	72 127	38 904
3	Корректировки на сумму доходов или расходов, не принимаемых к налогообложению в соответствии с законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, в том числе:	13 831	13 336
4	расходы, не принимаемые к налогообложению	13 831	13 336
5	Прочее	14 023	(8 994)

6	Налог на прибыль, отраженный в составе прибыли или убытка	99 981	43 245
---	---	--------	--------

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 9 месяцев 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2025 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2025 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Внеоборотные активы	23 483	(25 665)	
2	Нематериальные активы		(2 923)	52 062
3	Основные средства		(6)	15
4	Оценочные обязательства и резервы	27 087	4 432	23 842
5	Резервы сомнительных долгов	8 790	(337)	9 126
6	Финансовые вложения	3 509	(7 949)	10 272
7	Общая сумма отложенного налогового актива	62 869	(32 447)	95 317
8	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	62 869	(32 447)	95 317

Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
9	Дебиторская задолженность		8	(8)
10	Доходы будущих периодов		891	(1 140)
11	Финансовые вложения	(5 191)	(1 541)	(3 402)
12	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(5 191)	(641)	(4 549)
13	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	57 678	(33 089)	90 767

Анализ изменений отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств

Таблица 48.3

тыс. руб.

Продолжающаяся деятельность за 9 месяцев 2024 г.

Номер показателя	Наименование показателя	На 30.09.2024 г.	Отражено в составе прибыли или убытка	На 01.01.2024 г.
1	2	3	4	6
Раздел I. Временные разницы, уменьшающие налогооблагаемую базу, и отложенный налоговый убыток				
1	Нематериальные активы	719	239	480
2	Основные средства	16	16	

3	Оценочные обязательства и резервы	18 741	(29 528)	48 269
4	Финансовые вложения	9 917	(2 852)	12 770
5	Общая сумма отложенного налогового актива	29 393	(32 125)	61 519
6	Отложенный налоговый актив до зачета с отложенными налоговыми обязательствами	29 393	(32 125)	61 519
Раздел II. Временные разницы, увеличивающие налогооблагаемую базу				
7	Основные средства		27	(27)
8	Финансовые вложения	(2 371)	(1 019)	(1 352)
9	Общая сумма отложенного налогового обязательства	(2 371)	(992)	(1 379)
10	Чистый отложенный налоговый актив (обязательство)	27 023	(33 118)	60 140

Примечание 52. Управление рисками

Географический анализ финансовых активов и обязательств организации на 30.09.2025 г.

Таблица 52.6

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Другие страны	Итого
1	2	3	5	6
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	1 278 855		
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 793 583	22 242	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	1 793 583	22 242	
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	11 491 418	458	
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10 442 412	450	
6	займы выданные и прочие размещенные средства	744 635		
7	дебиторская задолженность	304 371	8	
8	Инвестиции в дочерние предприятия	5 100		
9	Прочие активы	28 504		
10	Итого активов	14 597 460	22 699	
Раздел II. Обязательства				

11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(13 500 784)	(10 935)	
12	средства клиентов	(13 268 907)	(10 930)	
13	кредиторская задолженность	(231 878)	(5)	
14	Прочие обязательства	(184 131)		
15	Итого обязательств	(13 684 915)	(10 935)	(13 695 850)
16	Чистая балансовая позиция	912 545	11 765	

**Географический анализ финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации (сравнительные данные), на
31.12.2024 г.**

Таблица 52.6

тыс.руб

Номер показателя	Наименование показателя	Россия	Другие страны	Итого
1	2	3	5	6
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	1 732 344		
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	689 220	126 088	
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	689 220	126 088	
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 339 993	308	
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 744 330		

6	займы выданные и прочие размещенные средства	553 727		
7	дебиторская задолженность	41 936	308	
8	Инвестиции в дочерние предприятия	5 100		
9	Прочие активы	20 362		
10	Итого активов	15 787 019	126 396	
Раздел II. Обязательства				
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(15 112 319)	(67 518)	
12	средства клиентов	(15 024 133)	(67 518)	
13	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	(6 348)		(6 348)
14	кредиторская задолженность	(81 838)		
15	Прочие обязательства	(93 631)		
16	Итого обязательств	(15 205 950)	(67 518)	(15 273 468)
17	Чистая балансовая позиция	581 068	58 879	

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств на 30.09.2025 г.

Таблица 52.7

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
1	2	3	13
1	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	13 295 398	13 295 398

2	средства клиентов, в том числе:	13 279 837	13 279 837
3	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	13 279 837	13 279 837
4	кредиторская задолженность, в том числе:	15 561	15 561
5	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	7 900	7 900
6	кредиторская задолженность перед депозитариями	2 942	2 942
7	прочее	4 719	4 719
8	Итого обязательств	13 295 398	13 295 398

Анализ финансовых обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе предусмотренных договорами недисконтированных потоков денежных средств на 31.12.2024 г.

Таблица 52.7

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	Итого
------------------	-------------------------	--------------	-------

2	расчетные счета	1 382							1 382
3	прочее	1 277 473							1 277 473
4	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	117 459	766 312	139 307	43 847			711 740	1 778 665
5	долговые ценные бумаги	117 459	766 312	139 307	43 847			711 740	1 778 665
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	10 834 925	453 484		7	3 535	1		11 291 952
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	10 442 938							10 442 938
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	2 005 602							2 005 602
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	7 222 092							7 222 092
10	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000							2 000

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
11	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	1 212 794							1 212 794
12	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	450							450
13	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:	291 151	453 484						744 635
14	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов	291 151	453 484						744 635
15	дебиторская задолженность, в том числе:	100 836			7	3 535	1		104 380
16	дебиторская задолженность клиентов	68 432				3 535			71 966
17	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами	2			7		1		11
18	прочее	32 403							32 403
19	Итого активов	12 231 239	1 219 795	139 307	43 854	3 535	1	711 741	
Раздел II. Обязательства									
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(13 511 719)							(13 511 719)
21	средства клиентов, в том числе:	(13 279 837)							(13 279 837)
22	средства участников клиринга	(13 279 837)							(13 279 837)
23	кредиторская задолженность, в том числе:	(231 882)							(231 882)
24	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(7 900)							(7 900)
25	кредиторская задолженность перед депозитариями	(2 942)							(2 942)
26	кредиторская задолженность по торговым операциям	(216 321)							(216 321)
27	прочее	(4 719)							(4 719)
28	Итого обязательств	(13 511 719)							(13 511 719)
29	Итого разрыв ликвидности	(1 280 480)	1 219 795	139 307	43 854	3 535	1	711 741	837 753

Анализ финансовых активов и обязательств в разрезе сроков, оставшихся до погашения, на основе ожидаемых сроков погашения на 31.12.2024 г.

Таблица 52.8

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
Раздел I. Активы									
1	Денежные средства, в том числе:	1 732 344							1 732 344
2	расчетные счета	20 701							20 701
3	прочее	1 711 643							1 711 643
4	Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	9 632	1		36 982	155 900	155 900	100 909	459 324
5	долговые ценные бумаги	9 632	1		36 982	155 900	155 900	100 909	459 324
6	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 783 373	380 312	174 608		7	1 822	178	13 340 301
7	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:	12 744 330							12 744 330
8	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах	9 072 221							9 072 221
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	243 290							243 290
10	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	2 000							2 000
11	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	3 426 819							3 426 819
12	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	1							1
13	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:		379 119	174 608					553 727

Номер показателя	Наименование показателя	До 3 месяцев	От 3 месяцев до 1 года	От 1 года до 2 лет	От 2 до 3 лет	От 3 до 4 лет	От 4 до 5 лет	Свыше 5 лет	Итого
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
14	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов		379 119	174 608					553 727
15	дебиторская задолженность, в том числе:	39 043	1 193			7	1 822	178	42 244
16	дебиторская задолженность клиентов	27 845	1 193				1 822		30 860
17	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами					7		1	8
18	прочее	11 198						177	11 375
19	Итого активов	14 525 349	380 313	174 608	36 982	155 907	157 722	101 088	
Раздел II. Обязательства									
20	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(15 179 836)							(15 179 836)
21	средства клиентов, в том числе:	(15 091 651)							(15 091 651)
22	средства участников клиринга	(15 091 651)							(15 091 651)
23	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:	(6 348)							(6 348)
24	средства, привлеченные от кредитных организаций	(6 348)							(6 348)
25	кредиторская задолженность, в том числе:	(81 838)							(81 838)
26	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	(6 145)							(6 145)
27	кредиторская задолженность перед депозитариями	(2 212)							(2 212)
28	прочее	(73 481)							(73 481)
29	Итого обязательств	(15 179 836)							(15 179 836)
30	Итого разрыв ликвидности	(654 488)	380 313	174 608	36 982	155 907	157 722	101 088	352 133

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 31.12.2024 г.

Таблица 52.9

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	117 727	86 288	4 791	(208 806)
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	792 749			(792 749)
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	792 749			(792 749)
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	4 262 415	112	14 911	(4 277 438)
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	3 228 043		450	(3 228 492)
6	займы выданные и прочие размещенные средства	744 635			(744 635)
7	дебиторская задолженность	289 738	112	14 461	(304 311)
8	Инвестиции в дочерние предприятия	5 100			
9	Прочие активы	28 504			(28 504)
10	Итого активов	5 206 496	86 400	19 702	
Раздел II. Обязательства					
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(8 814 569)	(86 570)	(19 607)	8 920 747
12	средства клиентов	(8 582 687)	(86 329)	(19 607)	8 688 623
13	кредиторская задолженность	(231 882)	(242)		232 124
14	Прочие обязательства	(184 131)			184 131

15	Итого обязательств	(8 998 700)	(86 570)	(19 607)	9 104 878
16	Чистая балансовая позиция	(3 792 204)	(170)	94	

Обзор финансовых активов и обязательств организации в разрезе основных валют на 30.09.2025 г.

Таблица 52.9
тыс. руб.

Раздел I. Активы

Наименование показателя	Денежные средства	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства в кредитных организациях и банках- нерезидентах
	1	1	2	3	4
Рубли	117 727	792 749	792 749	4 262 415	3 228 043
Доллары США	86 288			112	
Евро	4 791			14 911	450
Прочие валюты	(208 806)	(792 749)	(792 749)	(4 277 438)	(3 228 492)

Наименование показателя	займы выданные и прочие размещенные средства	дебиторская задолженность	Инвестиции в дочерние организации	Прочее	Итого активов
	5	6	7	8	9
Рубли	744 635	289 738	5 100	28 504	5 206 496
Доллары США		112			86 400
Евро		14 461			19 702
Прочие валюты	(744 635)	(304 311)		(28 504)	

Раздел II. Обязательства

Наименование показателя	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	средства клиентов
	4	5
Рубли	(8 814 569)	(8 582 687)
Доллары США	(86 570)	(86 329)
Евро	(19 607)	(19 607)
Прочие валюты	8 920 747	8 688 623

Наименование показателя	кредиторская задолженность	Прочее	Итого обязательств
	8	10	11
Рубли	(231 882)	(184 131)	(8 998 700)
Доллары США	(242)		(86 570)
Евро			(19 607)
Прочие валюты	232 124	184 131	9 104 878

Наименование показателя	Чистая балансовая позиция
2	3
Рубли	(3 792 204)
Доллары США	(170)

Евро	94
------	----

Обзор финансовых активов и обязательств некредитной финансовой организации в разрезе основных валют (сравнительные данные), на 31.12.2024 г.

Таблица 52.9

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты
1	2	3	4	5	6
Раздел I. Активы					
1	Денежные средства	355 818	106 904	7 808	(470 531)
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	815 308			(815 308)
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	815 308			(815 308)
4	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	12 879 540	137	15 795	(12 895 472)
5	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	12 300 592			(12 300 592)
6	займы выданные и прочие размещенные средства	553 727			(553 727)
7	дебиторская задолженность	25 221	137	15 795	(41 153)
8	Инвестиции в дочерние предприятия	5 100			
9	Прочие активы	19 678	684		(20 362)
10	Итого активов	14 075 443	107 726	23 603	

Раздел II. Обязательства					
11	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	(13 341 235)	(106 933)	(23 500)	13 471 668
12	средства клиентов	(13 259 397)	(106 933)	(23 500)	13 389 830
13	кредиторская задолженность	(81 838)			81 838

Номер показателя	Наименование показателя	Рубли	Доллары США	Евро	Прочие валюты
1	2	3	4	5	6
14	Прочие обязательства	(93 631)			93 631
15	Итого обязательств	(13 434 866)	(106 933)	(23 500)	13 565 299
16	Чистая балансовая позиция	640 577	793	103	

Примечание 56. Справедливая стоимость

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 30.09.2025 г.

Таблица 56.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 793 583	1 793 583
2	финансовые активы, в том числе:	1 793 583	1 793 583
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 793 583	1 793 583
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	1 793 583	1 793 583
5	долевые ценные бумаги	13 924	13 924
6	долговые ценные бумаги	1 779 660	1 779 660

Уровни в иерархии справедливой стоимости на 31.12.2024 г.

Таблица 56.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (уровень 1)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	6
1	Активы, оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	815 308	815 308
2	финансовые активы, в том числе:	815 308	815 308
3	финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	815 308	815 308
4	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:	815 308	815 308
5	долевые ценные бумаги	511 884	511 884
6	долговые ценные бумаги	303 424	303 424

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 30.09.2025 г.

Таблица 56.4

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 278 855	2 750 237	8 974 042	13 003 133
2	денежные средства, в том числе:	1 278 855			1 278 855
3	денежные средства в пути	1 382			1 382
4	прочее	1 277 473			1 277 473
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		2 750 237	8 974 042	11 724 278
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		2 005 602	8 437 260	10 442 861
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		2 005 602		2 005 602
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения			7 222 092	7 222 092
9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			2 000	2 000
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			1 212 794	1 212 794
11	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы			373	373
12	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:		744 635		744 635

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
13	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов		744 635		744 635
14	дебиторская задолженность, в том числе:			536 782	536 782
15	дебиторская задолженность клиентов			71 966	71 966
16	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами			11	11
17	расчеты с акционерами, участниками			232 403	232 403
18	прочее			232 403	232 403
19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:			13 511 719	13 511 719
20	средства клиентов, в том числе:			13 279 837	13 279 837
21	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			13 279 837	13 279 837
22	кредиторская задолженность, в том числе:			231 882	231 882
23	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			7 900	7 900
24	кредиторская задолженность перед депозитариями			2 942	2 942
25	кредиторская задолженность по торговым операциям			216 321	216 321
26	прочее			4 719	4 719

Анализ справедливой стоимости по уровням в иерархии справедливой стоимости и балансовая стоимость финансовых активов и обязательств, не оцениваемых по справедливой стоимости на 31.12.2024 г.

Таблица 56.4

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
1	Финансовые активы, не оцениваемые по справедливой стоимости, в том числе:	1 732 344	9 625 948	3 725 729	15 084 021
2	денежные средства, в том числе:	1 732 344			1 732 344
3	денежные средства в пути	20 701			20 701
4	прочее	1 711 643			1 711 643
5	финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		9 625 948	3 725 729	13 351 677
6	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в том числе:		9 072 221	3 672 109	12 744 330
7	депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах		9 072 221		9 072 221
8	средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения			243 290	243 290

9	средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)			2 000	2 000
10	сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами			3 426 819	3 426 819
11	средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы			1	1
12	займы выданные и прочие размещенные средства, в том числе:		553 727		553 727
13	долговые ценные бумаги, кроме долговых ценных бумаг кредитных организаций и банков-нерезидентов		553 727		553 727
14	дебиторская задолженность, в том числе:			53 619	53 619
15	дебиторская задолженность клиентов			30 860	30 860
Номер показателя	Наименование показателя	Рыночные котировки (Уровень 1)	Модель оценки, использующая наблюдаемые исходные данные (Уровень 2)	Модель оценки, использующая ненаблюдаемые исходные данные (Уровень 3)	Итого справедливая стоимость
1	2	3	4	5	6
16	расчеты по конверсионным операциям, производным инструментам, операциям с ценными бумагами и цифровыми финансовыми активами			8	8
17	расчеты с акционерами, участниками			11 375	11 375
18	прочее			11 375	11 375
19	финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		6 348	15 173 489	15 179 836
20	средства клиентов, в том числе:			15 091 651	15 091 651
21	средства клиентов по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами			15 091 651	15 091 651
22	кредиты, займы и прочие привлеченные средства, в том числе:		6 348		6 348
23	средства, привлеченные от государственных организаций		6 348		6 348

24	кредиторская задолженность, в том числе:			81 838	81 838
25	кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам			6 145	6 145
26	кредиторская задолженность перед депозитариями			2 212	2 212
27	прочее			73 481	73 481

Примечание 58. Операции со связанными сторонами

Остатки по операциям со связанными сторонами на 30.09.2025 г.

Таблица 58.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	4	7	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	39 989			39 989
2	дебиторская задолженность	39 989			39 989
3	Инвестиции в дочерние организации	5 100			5 100
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	27 166	1 092	2 557	30 815
5	средства клиентов	27 166	1 092	2 557	30 815

Остатки по операциям со связанными сторонами на 31.12.2024 г.

Таблица 58.1

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	4	7	9	10
1	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	1 058			1 058
2	дебиторская задолженность	1 058			1 058
3	Инвестиции в дочерние организации	5 100			5 100
4	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	7 573	930	101	8 603

5	средства клиентов	7 573	930	101	8 603
6	Прочие обязательства		16 238		16 238

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2025 г.

Таблица 58.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	4	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	254	6	(102)	157
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	254	6	(102)	157
3	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	148 913	88	44	149 045
4	Расходы на персонал		78 332		78 332
5	Общие и административные расходы	(113)			(113)

Доходы и расходы по операциям со связанными сторонами за 9 месяцев 2024 г.

Таблица 58.2

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	Дочерние организации	Ключевой управленческий персонал	Прочие связанные стороны	Итого
1	2	4	7	9	10
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:	(364)		342 769	342 405
2	процентные доходы			276 523	276 523
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход			2 114	2 114

4	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	(364)		64 133	63 769
5	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	4 784	302	126 634	131 721
6	Расходы на персонал		33 952		33 952
7	Прямые операционные расходы			(3 126)	(3 126)
8	Общие и административные расходы	(77)		(372 277)	(372 355)
9	Прочие доходы		(122 594)	1 050	(121 544)

Информация о расходах на вознаграждение ключевому управленческому персоналу

Таблица 58.3

тыс. руб.

Номер показателя	Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
1	2	3	4
1	Краткосрочные вознаграждения работникам	78 332	33 952
6	Итого	78 332	33 952

Информация об организации на 30 сентября 2025 г.

Номер показателя	Наименование показателя	Описание
1	2	3
1	Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью "Ньютон Инвестиции"
2	Сокращенное фирменное наименование	ООО "Ньютон Инвестиции"
3	Код территории по ОКАТО	45280561000
4	Код организации по ОКПО	04159233
5	ОГРН	1167746745539
6	ИНН	7733295710
7	Адрес организации в пределах места нахождения организации	Новодмитровская ул., д.2, корп. 2, г. Москва, Россия, 127015

Генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

(инициалы, фамилия)

23.10.2025

(дата подписания отчетности)