



Общество с ограниченной ответственностью «ИнстаВектор»

236022, г. Калининград, ул. Мусоргского, 10, корп. 44, офис 206; т/ф: (4012) 50 90 58; e-mail: main@instavector.ru; сайт: www.instavector.ru

**Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность
в соответствии с Отраслевыми стандартами
бухгалтерского учета**

За 3 месяца 2025 года

АПРЕЛЬ 2025 г.

Содержание

- **Бухгалтерский баланс организации**
- **Отчет о финансовых результатах организации**
- **Отчет об изменениях капитала организации**
- **Отчет о движении денежных средств организации**
- **Примечания к финансовой отчетности**

Примечание 1 «Основная деятельность организации»;

Примечание 2 «Экономическая среда, в которой организация осуществляет свою деятельность»;

Примечание 3 «Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности»;

Примечание 4 «Принципы учетной политики, бухгалтерские оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики»;

Примечание 5 «Денежные средства»;

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

Примечание 9 «Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долевые инструменты»;

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

Примечание 12 «Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости: дебиторская задолженность»;

Примечание 20 «Прочие активы»;

Примечание 28 «Резервы - оценочные обязательства»;

Примечание 29 «Прочие обязательства»;

Примечание 32 «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»;

Примечание 34 «Процентные доходы»;

Примечание 40 «Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы»;

Примечание 41 «Расходы на персонал»;

Примечание 45 «Общие и административные расходы»;

Примечание 47 «Аренда».

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

руб.

"29" апреля 2025

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
27401385000	87528830	1087746789712	

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

за За 1 квартал 2025 г. г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИК "ИнстаВектор"" (ООО "ИК "ИнстаВектор")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес 236022, Калининградская обл, городской округ город Калининград, Мусоргского ул, дом № 10, корпус 44, офис 206

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

руб.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1717	243
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операции с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	1062	444
4	процентные доходы	34	655	713
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) оценочных резервов под ожидаемые кредитные убытки по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости	37	0	4
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом и капитальными вложениями в него	38	-	(917)
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	0	163
16	Расходы на персонал	42	(1493)	(1452)
21	Общие и административные расходы	46	(449)	(376)
25	Прибыль (убыток) до налогообложения		(225)	(1422)
26	Налог на прибыль, в том числе:	48	(193)	(54)
28	отложенный налог на прибыль	48	(193)	(54)
30	Прибыль (убыток) после налогообложения		(418)	(1477)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
69	Итого совокупного дохода (расхода)		(418)	(1477)

Генеральный директор
(должность руководителя)

Андреев Юрий Анатольевич
(инициалы, фамилия)

"29" апреля 20 25

Отчетность некредитной финансовой организации			
Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистра	ИНН
27401385000	87528830	108774678	7733661413

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

1 квартал 2025

за _____ г.

Общество с ограниченной ответственностью "ИК "ИстаВектор"" (ООО "ИК "ИстаВектор")
(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

236022, Калининградская обл, городской округ город Калининград, Мусоргского ул, дом № 10, корпус 44, офис 206
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420004

Годовая (квартальная)

руб.

Номер строк	Наименование показателя	Примечания к строкам	Уставный капитал	Добавочный капитал	Резервный капитал	Собственные акции (доли), принадлежащие обществу	Резервы		Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
							Резерв переоценки долевых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Итого резервов		
1	2	3	4	5	6	7	8	17	18	19
1	Остаток на 01.01.2024 г.		26812	52729	-	-	(3277)	(3277)	(24860)	51404
4	Остаток на 01.01.2024 г., пересмотренный		26812	52729	-	-	(3277)	(3277)	(24860)	51404
6	Остаток на 01.01.2024 г.		26812	52729	-	-	(3277)	(3277)	(24860)	51404
7	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	(1477)	(1477)
17	Остаток на 31.03.2024 г.		26812	52729	-	-	(3277)	(3277)	(26337)	49927
18	Остаток на 01.01.2025 г.		26812	52729	-	-	(2811)	(2811)	(26962)	49768
21	Остаток на 01.01.2025 г., пересмотренный		26812	52729	-	-	(2811)	(2811)	(26962)	49768
23	Остаток на 01.01.2025 г.		26812	52729	-	-	(2811)	(2811)	(26962)	49768
24	Прибыль (убыток) после налогообложения		X	X	X	X	X	X	(418)	(418)
34	Остаток на 31.03.2025 г., в том числе		26812	52729	-	-	(2811)	(2811)	(27380)	49350

Генеральный директор
(должность руководителя)

(подпись)

Андреев Юрий
Анатолевич
(инициалы, фамилия)

"29" апреля 2025

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	ИНН
27401385000	87528830	1087746789712	7733661413

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

на 1 квартал 2025 г.

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

236022, Калининградская обл, городской округ город Калининград, Мусоргского ул, дом № 10, корпус 44, офис 206
(адрес организации в пределах места нахождения организации)

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

руб.

Но ме	Наименование показателя	Примечания к строкам	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 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		7423	-
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		0	163
5	Проценты полученные		40	53
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		-	0
10	Выплаты работникам и от имени работников, страховые взносы с сумм выплат вознаграждений работникам		(1103)	(761)
11	Оплата прочих административных и операционных расходов		(572)	(753)
13	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		-	160
14	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		5788	(1138)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
16	Поступления от продажи инвестиционного имущества и капитальных вложений в него		-	4000
27	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		5700	6000
28	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(5700)	(6000)
32	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		0	4000
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
47	Сальдо денежных потоков за отчетный период		5788	2862
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	139	192
49	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	5927	3054

Генеральный директор

(должность руководителя)

Андреев Юрий Анатольевич

(подпись)

(инициалы, фамилия)

"29" апреля 20 25

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

Основная деятельность ООО «ИК «ИнстаВектор»

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)	039-11737-100000 05.11.2008 027-14188-001000 30.06.2023
2	Деятельность, осуществляемая организацией	Брокерская деятельность; Деятельность по управлению ценными бумагами
3	Организационно-правовая форма организации	Общество с ограниченной ответственностью
4	Место нахождения организации	236022, Калининградская область, г. Калининград, ул. Мусоргского, д. 10, к. 44, офис 206
5	Наименование и место нахождения материнской организации. Информация о бенефициарном владельце организации	ООО «Инста Медиа Груп». Бенефициар-Шарипов Ильдар Наилевич 12.05.1987 года рождения, место рождения: Казань, Республика Татарстан, Россия.
6	Количество и места нахождения филиалов организации, открытых на территории Российской Федерации и на территории иностранных государств	Отсутствует
7	Фактическая численность работников организации на начало и конец отчетного периода	10

**Примечание 2. Экономическая среда, в которой
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 1 квартале 2025 г. на результаты деятельности Общества продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации, ее экономических субъектов и граждан отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление. Это обстоятельство, в свою очередь, не может не иметь последствий для организации.
2	Изменения внешних условий, в которых организация осуществляет свою деятельность, действия организации в отношении указанных изменений и их результат	Жесткие денежно-кредитные условия и плановая нормализация бюджетной политики способствовали замедлению роста экономики в 1 квартале 2025 года, по оценке Росстата, до 1,5-1,7%. Руководство Общества полагает, что им предпринимаются все необходимые меры для поддержания устойчивости и развития бизнеса в сложившихся условиях. Однако будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие оценки руководства могут отличаться от фактических ожиданий.

**Примечание 3. Основы составления бухгалтерской
(финансовой) отчетности**

Основы составления бухгалтерской (финансовой) отчетности

Таблица 3.1

Но- мер пока- за- за- теля	Наименование показателя	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	<p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с Положением Банка России от 02.10.2024 N 843-П "О формах раскрытия информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности отдельных некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке группировки счетов бухгалтерского учета в соответствии с показателями бухгалтерской (финансовой) отчетности", в соответствии с международными стандартами финансовой отчетности (МСФО) и Отраслевыми стандартами бухгалтерского учета (далее ОСБУ). При применении ОСБУ Общество руководствовалось соответствующими стандартами и разъяснениями МСФО, введенными в действие на территории РФ.</p> <p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе принципа непрерывно действующей организации.</p> <p>При отражении финансовых инструментов используются методы оценки:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Для депозитов - оценка по амортизированной стоимости. 2. Для ценных бумаг – по справедливой стоимости <p>Бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена на основе правил учета по первоначальной стоимости, за исключением фи-</p>

		нансовых инструментов, оцениваемых по справедливой или амортизированной стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка.
2	Причины реклассификации сравнительных сумм	Реклассификация сравнительных сумм не осуществлялась
3	Описание реклассификации сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предыдущего отчетного года)	Не применимо
4	Сумма каждого показателя, который является предметом реклассификации	Не применимо
5	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на сравнительную информацию на начало предыдущего отчетного года, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предыдущего отчетного года в связи с исправлением ошибок	Не применимо

**Примечание 4. Принципы учетной политики,
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 бухгалтерской (финансовой) отчетности требует использования суждения руководства в процессе применения учетной политики ООО «ИК «ИнстаВектор» (далее-Общество). Бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает оценку руководством возможного влияния существующих условий осуществления финансово-хозяйственной деятельности на результаты деятельности и финансовое положение Общества.
2	Влияние бухгалтерских оценок и допущений на признанные активы и обязательства, показатели бухгалтерской (финансовой) отчетности, на суммы которых бухгалтерские оценки и допущения оказывают существенное влияние	Подготовка бухгалтерской (финансовой) отчетности требует применения оценок и допущений, которые оказывают влияние на отражаемые суммы активов и обязательств на дату составления отчетности. Оценки и допущения пересматриваются на регулярной основе. Статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие: 1. Депозиты в кредитных организациях. 2. Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. 3. Дебиторская задолженность. 4. Резервы-оценочные обязательства.
3	Подходы к оценке финансовых инструментов	В целях бухгалтерского учета финансовых инструментов Общество применяет МСФО (IFRS) 9. При первоначальном признании Общество оценивает финансовые инструменты по справедливой стоимости в соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 13. После первоначального признания в зависимости от намерений руководства, финансовые инструменты классифицируются в категорию ак-

		тивов, оцениваемых по справедливой стоимости или в категорию активов, учитываемых по амортизированной стоимости. Общество оценивает справедливую стоимость финансового инструмента с использованием котировок данного инструмента на активном рынке.
4	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Функциональной валютой Общества является национальная валюта Российской Федерации - российский рубль.</p> <p>Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.</p> <p>Доходы и расходы в иностранной валюте пересчитываются по официальному обменному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.</p>
5	Допущение о непрерывности деятельности организации	Бухгалтерская (финансовая) отчетность по состоянию на 31.03.2025 составлена на основе допущения о непрерывности деятельности. Руководство считает, что в сложившихся условиях вероятность продолжения экономической неопределенности в ближайшем будущем высока, и руководство не в состоянии предвидеть все варианты развития дальнейшей ситуации, которые могут серьезно повлиять на текущие условия, в которых функционирует Общество. Однако, руководство оценивает, что описанные обстоятельства не указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Общества продолжать свою деятельность непрерывно. Намерений у руководства о ликвидации или прекращения коммерческой деятельности нет.
6	Информация в отношении пересчета показателей с учетом изменений общей покупательной способности рубля	Показатели предыдущих периодов не пересчитывались.
Раздел II. Изменения в учетной политике		
7	Описание изменений учетной политики, их причин и характера	Учетная политика на 2025 изменена в связи с вступлением в силу Положения Банка России от 01.08.2022 N 803-П (ред. от 21.05.2024) "О Плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения" (Зарегистрировано в Минюсте России 20.09.2022 N 70158)
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	Учетная политика на 2025 изменена в связи с вступлением в силу Положения Банка России от 01.08.2022 N 803-П (ред. от 21.05.2024) "О Плане счетов бухгалтерского учета для некредитных финансовых организаций, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств и порядке его применения"

	обоснованно оценено	(Зарегистрировано в Минюсте России 20.09.2022 N 70158) Данные поправки не окажут существенного влияния на финансовую отчетность
Раздел III. Принципы учетной политики. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов		
9	Критерии признания и база оценки денежных средств. Компоненты денежных средств и их эквивалентов	Классификация активов Общества в категорию денежных средств и их эквивалентов осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 7. Денежные средства и их эквиваленты учитываются по справедливой стоимости.
10	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	Общество на дату выдачи (размещения) денежных средств по договору займа или банковского вклада оценивает их по справедливой стоимости, увеличенной на сумму прочих расходов (затрат по сделке). После первоначального признания денежные средства, выданные (размещенные) по договорам займа и договорам банковского вклада оцениваются по амортизированной стоимости.
11	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовый актив, включая затраты по сделке, оценивается по цене сделки. Далее оценка осуществляется по справедливой стоимости. Для определения справедливой стоимости используются цены основного рынка (ПАО Московская Биржа) цена закрытия (LEGALCLOSEPRICE) на момент окончания торговой сессии на дату оценки при условии подтверждения ее корректности.
12	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	Финансовые активы этой категории первоначально отражаются по справедливой стоимости, включая понесенные затраты по сделке. Прибыли и убытки, возникающие в связи с изменением справедливой стоимости ценных бумаг, классифицируемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признаются в составе прочего совокупного дохода. Процентный доход по долговым финансовым инструментам, классифицируемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, рассчитывается с использованием метода эффективной процентной ставки и признается в составе прибылей и убытков как финансовый доход. Дивиденды по долевым финансовым инструментам, классифицируемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, признаются в составе прибылей и убытков, когда у Компании возникает право на получение платежей, и вероятно, что платежи будут получены. Прибыль или убыток от изменений справедливой стоимости, представленные в составе прочего совокупного дохода, включают любой соответствующий валютный компонент. Компания применяет требования относительно обесценения, изложенные в МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», к финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

13	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	<p>Финансовые активы оцениваются по амортизированной стоимости при условии:</p> <ul style="list-style-type: none"> - финансовый актив удерживается в рамках бизнес-модели, целью которой является удержание финансовых активов для получения предусмотренных договором денежных потоков; - 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.
14	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние и ассоциированные организации, совместные предприятия	Общество учитывает инвестиции в дочерние и ассоциированные организации по первоначальной стоимости, которая не подлежит последующей переоценке после первоначального признания.
15	Порядок признания и последующего учета прочих финансовых активов	Порядок признания и последующего учета прочих активов учитываются по первоначальной стоимости с учетом резервов на обесценение.
16	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	При первоначальном признании финансовые обязательства оцениваются по справедливой стоимости. После первоначального признания Общество учитывает финансовые обязательства по амортизированной стоимости. Обязательства общества не подлежат реклассификации.
17	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Средства клиентов по брокерским операциям оцениваются по амортизированной стоимости, расчет по методу ЭСП в зависимости от рынка.
18	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	<p>Активы и обязательства не взаимозачитываются, за исключением случаев, когда это требуется применимым законодательством или разрешается применимым законодательством в сфере бухгалтерского учета.</p> <p>Доходы и расходы представляются отдельно, за исключением случаев, когда взаимозачет требуется применимым законодательством или разрешается применимым законодательством в сфере бухгалтерского учета, либо прибыли, убытки и сопутствующие расходы, возникающие в результате единообразных или аналогичных операций и событий, не являются существенными</p>
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования		
19	Хеджирование денежных потоков (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется

20	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
21	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характер хеджируемых рисков, описание финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	Не применяется
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества		
22	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	Инвестиционное имущество оценивается по справедливой стоимости, изменения которой признаются в составе прибыли или убытка
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	<ol style="list-style-type: none"> 1. Инвестиционное имущество находится в собственности Организации. 2. Предназначено для получения арендных платежей (за исключением платежей по договорам финансовой аренды (лизинга). 3. Предназначено для получения доходов от прироста стоимости этого имущества или того и другого, но не для использования в качестве средств труда при оказании услуг, в административных или управленческих целях. 4. Продажа инвестиционного имущества в течение 12 месяцев с даты классификации в качестве инвестиционного имущества Организацией не планируется.
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	Оценка объектов инвестиционного имущества базируется на профессиональном суждении Общества, исходя из справедливой стоимости 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)	Объекты основных средств оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения
26	Способ переноса прироста стоимости основных средств при переоценке, признанного в составе	Вся сумма прироста стоимости основного средства при переоценке (за вычетом относящегося к этому основному средству остатка на счете по учету уменьше-

	капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	ния добавочного капитала на отложенный налог на прибыль) относится непосредственно на нераспределенную прибыль при выбытии или продаже объекта основных средств.
27	Применяемые методы амортизации и порядок оценки ликвидационной стоимости (для каждой группы основных средств) и их изменения	Ко всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации.
28	Применяемые сроки полезного использования (для каждой группы основных средств) и их изменения	Срок полезного использования (в годах): Группа № 1 «Земля» - бессрочно Группа № 2 «Здания» - 50 -100 Группа № 3 «Транспортные средства» - 2 – 5 Группа № 4 «Мебель» - 3 - 10 Группа № 5 «Офисное и компьютерное оборудование» -3 - 5 Группа №6 «Прочие основные средства» -2 - 10
Раздел VII. Критерии признания и база оценки нематериальных активов		
29	Критерии признания нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Объект, одновременно удовлетворяющий следующим условиям: объект способен приносить организации экономические выгоды в будущем, в частности, объект предназначен для использования НФО при выполнении работ, оказании услуг либо в административных целях или для управленческих нужд, имеются ограничения доступа иных лиц к экономическим выгодам от использования объекта, объект может быть идентифицирован, объект предназначен для использования в течение более чем 12 месяцев, объект не имеет материально-вещественной формы. Первоначальная стоимость объекта может быть надежно определена. Группы: программное обеспечение, лицензии, прочие.
30	Способы, используемые для оценки приобретенных и самостоятельно созданных нематериальных активов (для каждой группы нематериальных активов)	Нематериальные активы Общества оцениваются по первоначальной стоимости за вычетом амортизации и накопленных убытков от обесценения.
31	Способ переноса прироста стоимости нематериальных активов при переоценке, признанного в составе капитала (накопленной дооценки), на нераспределенную прибыль	Не применимо
32	Раскрытие для каждой группы нематериальных активов с неопределенным сроком полезного ис-	Общество ежегодно рассматривает наличие факторов, свидетельствующих о невозможности надежно определить срок полезного использования актива. В

	пользования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	случае прекращения существования указанных факторов Общество определяет срок полезного использования данного материального актива и способ его амортизации.
33	Применяемые сроки полезного использования и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком полезного использования, порядок оценки ликвидационной стоимости и их изменения	В Обществе применяется линейный способ начисления амортизации по всем нематериальным активам с ограниченным сроком использования. Срок полезного использования нематериальных активов определяется Обществом в месяцах на дату признания нематериального актива (передачи нематериального актива для использования в соответствии с намерениями руководства НФО) исходя из: срока действия прав Общество на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над нематериальным активом; ожидаемого срока использования нематериального актива, в течение которого Общество предполагает получать экономические выгоды.
34	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	Не применимо.
Раздел VIII.	Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений	
35	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, выходных пособий	Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством РФ, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами, трудовыми и коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам подлежат отражению в последний день каждого месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств либо в качестве событий после отчетной даты. Организация формирует резерв в отношении предстоящих расходов по оплате отпусков, не использованных работниками.
36	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых организацией	Не применяются пенсионные планы с установленными выплатами
37	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	Не применяется
38	Порядок отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных	Не применяется

	фиксируемыми платежами	
Раздел IX. Порядок признания и последующего учета договоров аренды		
39	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания договоров аренды	По состоянию на отчетную дату у Организации имеется договор краткосрочной аренды.
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	Если срок аренды не превышает 12 месяцев, либо арендуемый базовый актив имеет низкую стоимость то Общество использует освобождения, предусмотренные МСФО (IFRS) 16 и учитывает платежи по операционной аренде напрямую в составе прибыли или убытка.
41	Порядок расчета негарантированной ликвидационной стоимости предмета аренды	Не применяется
42	Основание и порядок расчета процентной ставки по договору аренды	Не применяется
43	Допущения, использованные при определении переменных арендных платежей	Не применяется
Раздел X. Критерии признания, база оценки и порядок учета других объектов бухгалтерского учета		
44	Порядок признания и последующего учета активов (активов выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи, осуществляется в соответствии с МСФО (IFRS) 5, ОСБУ 492-П и Учетной политикой Общества.
45	Порядок признания и последующего учета запасов. Порядок учета запасов, предназначенных для управленческих нужд	Бухгалтерский учет запасов Организация регулируется: Положением Банка России от 22 сентября 2015 года № 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»; МСФО (IAS) 2 "Запасы".
46	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств осуществляется в соответствии с МСФО (IAS) 37, Указание № 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". и Учетной политикой Общества.

47	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	<p>Кредиторская задолженность возникает в результате поставки товаров, оказания услуг Обществу в момент признания расходов по приобретению товаров, услуг.</p> <p>Расход по прочим (хозяйственным) операциям признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:</p> <ul style="list-style-type: none"> - расход производится (возникает) в соответствии с договором, требованиями законодательства Российской Федерации, обычаями делового оборота; - сумма расхода может быть определена; - отсутствует неопределенность в отношении признания расхода. <p>В отношении работ и услуг неопределенность в отношении признания расхода отсутствует с даты принятия результатов работ, оказания услуг.</p>
48	Порядок признания и оценки уставного и добавочного капитала	<p>Уставный капитал Общества составлен из номинальной стоимости долей его участников и может быть увеличен за счет дополнительных взносов.</p> <p>Добавочный капитал также формируется из дополнительных взносов участников Общества. Уставный и добавочный капиталы отражаются по первоначальной стоимости.</p>
49	Порядок признания и оценки собственных акций (долей), принадлежащих обществу	<p>Общество не вправе приобретать доли (части долей) в своем уставном капитале, за исключением случаев, предусмотренных законодательством. Доля участника Общества, исключенного из Общества, переходит к Обществу. Затратами Общества является действительная стоимость доли, рассчитанная исходя из стоимости чистых активов Общества.</p>
50	Порядок признания и оценки резервного капитала	Резервный капитал не формируется.
51	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	<p>Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при наличии вероятности получения Организацией налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах. В той мере, в которой Организация не ожидает получения достаточной налогооблагаемой прибыли, позволяющей использовать выгоду от части или всей суммы отложенного налогового актива, такая часть или вся сумма рассчитанного отложенного налогового актива не подлежит признанию.</p> <p>Под отложенным налоговым обязательством понимается сумма налога на прибыль, подлежащая уплате в бюджетную систему Российской Федерации в будущих отчетных периодах в отношении налогооблагаемых временных разниц.</p> <p>Отложенные налоговые обязательства и отложенные налоговые активы не по-</p>

		<p>длежат дисконтированию.</p> <p>Отложенный налог на прибыль признается в отношении отложенных налоговых убытков и временных разниц между налогооблагаемой базой активов и обязательств и их текущей стоимостью в соответствии с финансовой отчетностью.</p> <p>Активы и обязательства по отложенному налогообложению признаются в размере произведения налоговых убытков или временных разниц на ставку налогообложения.</p> <p>Величина отложенного налогового актива (обязательства) подлежит пересчету:</p> <ul style="list-style-type: none"> - в случае изменения налоговых ставок по налогу на прибыль на дату, непосредственно предшествующую дате начала применения измененных налоговых ставок; - в случае изменения требований законодательства Российской Федерации и о налогах и сборах, изменение вероятности получения достаточной налогооблагаемой прибыли для признания отложенных налоговых активов. <p>Расчет ОНО и ОНА Организация осуществляет на конец каждого отчетного налогового периода (квартал, полугодие, 9 месяцев и год).</p>
52	Порядок отражения дивидендов	Дивиденды отражаются в отчетности в том периоде, в котором они были объявлены и надлежащим образом одобрены.
53	Порядок признания, оценки и последующего учета прочих объектов бухгалтерского учета	В соответствии с Учетной политикой общества

Примечание 5. Денежные средства

Денежные средства

Тыс.руб.
Таблица 5.1

№ строки	Наименование показателя	На 31.03.2025г.			На 31.12.2024г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
4	Расчетные счета	5927	-	5927	139	-	139
7	Итого	5927	-	5927	139	-	139

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Тыс.руб.
Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	31.03.2025г.	31.12.2024г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	5927	139
7	Итого	5927	139

**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 строки	Наименование показателя	На 31.03.2025г.	На 31.12.2024г.
1	2	3	4
1	Ценные бумаги	25407	31157
10	Итого	25407	31157

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

Таблица 6.2

Тыс.руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025г.	На 31.12.2024г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	8152	7363
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	8053	7265
4	нефинансовых организаций	99	98
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	17255	23794
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	17255	23794
12	Итого	25407	31157

**Примечание 9. Финансовые активы, оцениваемые
по справедливой стоимости через прочий совокупный доход:
долевые инструменты**

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

Таблица 9.1
Тыс.руб.

Номер строк и	Наименование показателя	На 31.03.2025г.	На 31.12.2024г.
1	2	3	4
5	Прочее	6486451,96	6486451,96
6	Итого	6486	6486

**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**

Тыс.руб.
Таблица 10.1

Но м е р с т р о к и	Наименование показателя	На 31.03.2025г.			На 31.12.2024г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
11	Средства на специальном брокерском счете и номинальном счете оператора платформы	12	0	12	12	0	12
13	Итого	12	0	12	12	0	12

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

Тыс.руб.
Таблица 12.1

Но м е р с т р о к и	Наименование показателя	На 31.03.2025г.			На 31.12.2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
2	Дебиторская задолженность клиентов	1500	-	1500	1500	-	1500

8	Итого	1500	-	1500	1500	-	1500
---	-------	------	---	------	------	---	------

Примечание 20. Прочие активы

Прочие активы

Таблица 20.1
Тыс. руб.

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025г.			На 31.12.2024 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	13	-	13	3		3
5	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	440	-	440	327	-	327
10	Итого	453	-	453	330	-	330

Примечание 28. Резервы - оценочные обязательства Анализ изменений резервов - оценочных обязательств

Тыс. руб.
Таблица 28.1

Но-мер строки	Наименование показателя	Налоговые риски	Судебные иски	Финансовые гарантии	Прочее	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Балансовая стоимость на 01.01.2025 года	-	-	-	25	25
7	Балансовая стоимость на 31.12.2025 года	-	-	-	25	25

Примечание 29. Прочие обязательства

Прочие обязательства

Тыс. руб.
Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	На 31.03.2025г.	На 31.12.2024 г.
1	2	3	4
2	Расчеты с персоналом	810	177
3	Расчеты по социальному страхованию	294	562
5	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	939	917
8	Итого	2043	1656

**Примечание 32. 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
Доходы за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми
как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, за 3 месяца 2024 года**

Тыс. руб.
Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат	Итого

		й	нки	овый результат раз ницы между стоим остью приобрете ния финансовых инст рументов и их спра ведливой стоимост ю при первоначаль ном признании	ат разницы между сто имостью приобрете ния финансовых инстру ментов и их справедл ивой стоимостью пос ле первоначального п ризнания	
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(315)	759			444
2	ценные бумаги	(315)	759			444
13	Итого	(315)	759			444

**Доходы за вычетом расходов
(расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми
инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми
как оцениваемые по справедливой стоимости
через прибыль или убыток, за 3 месяца 2025 года**

Тыс. руб.
Таблица 32.1

Ном ер ст роки	Наименование показате ля	Доходы за вычетом расходов (расходы з а вычетом доходов) от торговых операци й	Доходы за вычето м расходов (расхо ды за вычетом до ходов) от переоце нки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходи в), связанные с отн есением на финанс овый результат раз ницы между стоим остью приобрете ния финансовых инст рументов и их спра	Доходы за вычетом р асходов (расходы за в ычетом доходов), связ анные с отнесением н а финансовый результ ат разницы между сто имостью приобрете ния финансовых инстру ментов и их справедл ивой стоимостью пос	Итого
----------------------	-----------------------------	--	---	---	--	-------

				ведливой стоимостью при первоначальном признании	ле первоначального признания	
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	273	789			1062
2	ценные бумаги	273	789			1062
13	Итого	273	789			1062

Примечание 34. Процентные доходы

Процентные доходы

Тыс. руб.
Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	655	713
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	655	713
15	Итого	655	713

**Примечание 40. Выручка от оказания услуг
и комиссионные доходы**

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Тыс. руб.
Таблица 40.1

Номер строк и	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
34	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	163
35	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
37	Итого	0	163
54	Всего	0	163

Примечание 41. Расходы на персонал

Расходы на персонал

Тыс. руб.
Таблица 41.1

Номер стро ки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы по выплате краткосрочных вознаграждений работникам	1177	1112
2	Страховые взносы с выплат вознаграждений работникам	316	265
6	Прочее	-	75
7	Итого	1493	1452

Примечание 45. Общие и административные расходы

Общие и административные расходы

Тыс. руб.
Таблица 45.1

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	11	11
4	Расходы по аренде	64	64
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	20	16
17	Прочее	354	285
18	Итого	449	376

Примечание 47 Аренда

**Информация по договорам аренды, по условиям которых
организация является арендатором**

Таблица 47.1

Номер строки	Требования к раскрытию информации	Текстовое пояснение
1	2	3
1	Характер деятельности арендатора, связанной с договорами аренды	Краткосрочная аренда

**Денежные потоки по договорам аренды,
в соответствии с условиями которых организация
является арендатором**

Тыс. руб.
Таблица 47. 3

Номер строки	Наименование показателя	За 1 квартал 2025 г.	За 1 квартал 2024 г.
1	2	3	4
1	Денежные потоки от операционной деятельности, в том числе:	64	64
3	платежи по договорам аренды, в отношении которых арендатор не признает активы в форме права пользования и обязательства по договорам аренды	64	64
7	Итого отток денежных средств	64	64

Генеральный директор _____ Андреев Ю.А.

« 29» апреля 2025 г.

МП