РЕШЕНИЕ № ADS-1-DTPB-112027-00003

О ВЫПУСКЕ ЦИФРОВЫХ ФИНАНСОВЫХ АКТИВОВ

(цифровых прав, удостоверяющих денежные требования)

от «16» ноября 2026 года

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛЬФА ДИРЕКТ СЕРВИС»

1. Общие положения

1.1. Термины и определения, используемые в Решении о выпуске цифровых финансовых активов (цифровых прав, удостоверяющих денежные требования):

Банк – АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК» ОГРН 1027700067328. Генеральная лицензия Банка России № 1326. Адрес: Россия, 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27.

Выплаты по ЦФА – обязательства Эмитента, удостоверенные ЦФА, по выплатам денежных средств в размере Дополнительного дохода и Цены приобретения ЦФА.

Выпуск ЦФА – совокупность ЦФА, возникших на основании Решения о выпуске ЦФА.

График выплаты Дополнительного дохода – график осуществления Выплат по ЦФА в размере Дополнительного дохода, указанный в пункте 2.11 Решения о выпуске ЦФА.

График выплаты Цены приобретения ЦФА– график осуществления Выплат по ЦФА в размере Цены приобретения ЦФА, указанный в пункте 2.11 Решения о выпуске ЦФА.

Дата Выплаты по ЦФА – дата осуществления Эмитентом каждой Выплаты по ЦФА.

Дата Размещения ЦФА – дата внесения записей по Цифровым счетам, в результате которых возникают ЦФА, указанная в пункте 2.7 Решения о выпуске ЦФА, в случае достижения Минимального значения (Softcap) в Период сбора заявок на участие в Размещении ЦФА, являющаяся днем начала Размещения ЦФА.

Дополнительный доход – сумма денежных средств в российских рублях, выплата которой дополнительно к Цене приобретения ЦФА удостоверяется размещаемыми ЦФА, не связанная с погашением ЦФА, размер и порядок выплаты которой определены в пункте 2.11 Решения о выпуске ЦФА.

Заявка на участие в Размещении ЦФА – заявка, оформляемая Пользователем с использованием функциональных возможностей Системы и содержащая условия, на которых Пользователь согласен участвовать в Размещении ЦФА.

Ключевая ставка Банка России – базовая (минимальная) процентная ставка (в процентах годовых) по основным операциям Банка России по управлению ликвидностью банковского сектора, устанавливаемая Банком России, и влияющая на рыночные процентные ставки. Значения Ключевой ставки опубликованы на официальном Сайте Банка России по адресу: https://www.cbr.ru/hd_base/KeyRate/ или ином официальном Сайте Банка России в случае его изменения).

ЛК – личный кабинет Пользователя в Системе.

Максимальное значение (Hardcap) – максимальное количество размещаемых ЦФА и (или) предельная сумма денежных средств, передаваемых в оплату размещаемых ЦФА, указанное (-ая) Эмитентом в условиях Решения о выпуске ЦФА, по достижении которого (-ой) размещение Выпуска ЦФА признается завершенным.

Минимальное значение (Softcap) – минимальное количество размещаемых ЦФА и (или) предельная минимальная сумма денежных средств, передаваемых в оплату размещаемых ЦФА, указанное (-ая) Эмитентом в Решении о выпуске ЦФА, по достижении которого (-ой) размещение Выпуска ЦФА признается состоявшимся.

Оператор – АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК» Генеральная лицензия Банка России № 1326. Адрес: Россия, 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27. Дополнительная информация об Операторе указана в пункте 2.2 Решения о выпуске ЦФА.

Период сбора заявок на участие в Размещении ЦФА – период приема Заявок на участие в Размещении ЦФА, указанный в пункте 2.7 Решения о выпуске ЦФА, дата начала которого соответствует дню, с которого возможно заключение договоров о приобретении ЦФА при размещении Выпуска ЦФА.

Пользователь – лицо, прошедшее процедуру регистрации в Системе, получившее доступ к Системе, а также Банк, внесенные в Реестр Пользователей, совершающее Сделки в своих интересах (Инвестор) или в интересах третьих лиц в соответствии с Законодательством РФ и Правилами.

Правила – Правила информационной системы АО «АЛЬФА-БАНК», соответствующие Законодательству РФ и размещенные на Сайте Оператора.

Правила математического округления – метод округления, при котором значение округляемой цифры не изменяется, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 0 до 4 (включительно), и увеличивается на единицу, если первая за округляемой цифра находится в промежутке от 5 до 9 (включительно).

Рабочий день – день, являющийся рабочим днем в соответствии с Законодательством РФ.

Размещение ЦФА – внесение записей по Цифровым счетам, в результате которых возникают ЦФА в соответствии с условиями Решения о выпуске ЦФА. Размещение ЦФА прекращается в Дату Размещения ЦФА.

Решение о выпуске ЦФА – настоящее Решение о выпуске цифровых финансовых активов (цифровых прав, удостоверяющих денежные требования), являющихся долговыми цифровыми финансовыми активами в соответствии с положениями Федерального закона от 04.08.2026 № 282-ФЗ «О цифровых валютах и цифровых правах», и соответствующее требованиям Правил и Законодательства РФ, на основании которого в Системе осуществляется Размещение ЦФА.

Сайт – страница в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет».

Сделка – действия Пользователей, направленные на установление, изменение или прекращение их гражданских прав и обязанностей, совершаемые в Системе в отношении ЦФА, размещенных/размещаемых в Системе.

Сделки на вторичном рынке – сделки с ЦФА, направленные на отчуждение ЦФА первыми и последующими обладателями ЦФА в пользу новых обладателей ЦФА, за исключением иных Сделок, совершаемых в соответствии с Правилами, а также за исключением перехода прав на ЦФА на основании вступившего в законную силу судебного акта, исполнительного документа, актов других органов и должностных лиц в случаях, предусмотренных Законодательством РФ об их деятельности, в порядке универсального правопреемства в соответствии с Законодательством РФ, в том числе на основании выданного в установленном законом порядке свидетельства о праве на наследство, реорганизации юридического лица; в иных случаях, не являющихся следствием сделки, направленной на отчуждение ЦФА, в том числе предусмотренных Законодательством РФ, нормативными актами Банка России и (или) Правилами.

Система – организованная в соответствии с российским правом многокомпонентная автоматизированная система, интегрированная в периметр Банка, в том числе с использованием распределенного реестра, используемая в соответствии с Правилами для размещения, учета и перехода цифровых прав по Цифровым счетам.

Счет Пользователя – любой открытый в Банке действующий счет, используемый для расчетов по комиссионному вознаграждению Оператора и для осуществления расчетов при совершении Сделок в порядке, определенном Правилами и Решением о выпуске ЦФА,

режим которого допускает проведение данных расчетов. По тексту Решения о выпуске ЦФА термин может указываться как Счет Эмитента.

Условия расчетов – «Условия осуществления денежных расчетов по сделкам с цифровыми правами и денежных выплат по цифровым правам, размещение которых осуществляется в информационной системе АО «АЛЬФА-БАНК», регламентирующие порядок осуществления расчетов при совершении операций и Сделок с ЦП, утвержденные в установленном в Банке порядке и размещенные на Сайте Оператора, к которым Пользователь присоединяется одновременно с присоединением к Правилам, если иное не указано в Условиях расчетов.

Цена приобретения ЦФА – цена приобретения 1 (Одного) ЦФА при его размещении, указанная в пункте 2.4 Решения о выпуске ЦФА.

Цифровой счет – счет, на котором учитываются цифровые права, открытие и ведение которого осуществляется в соответствии с Законодательством РФ и Правилами.

Цифровые финансовые активы (ЦФА) – цифровые права, размещаемые в соответствии с Решением о выпуске ЦФА, являющиеся долговыми цифровыми финансовыми активами в соответствии с положениями Федерального закона от 04.08.2026 № 282-ФЗ «О цифровых валютах и цифровых правах» и удостоверяющие денежные требования к Эмитенту в объеме, определенном Решением о выпуске ЦФА.

Эмитент – лицо, указанное в пункте 2.1 Решения о выпуске ЦФА, являющееся Пользователем Системы и обязанным лицом по исполнению обязательств, удостоверенных размещаемыми ЦФА в Системе в соответствии с условиями, определенными в Решении о выпуске ЦФА.

Термины и определения, значения которых не оговорены в Решении о выпуске ЦФА, используются в значениях, установленных Правилами.

1.2. Для Размещения ЦФА используются Сделки, предусматривающие исполнение сторонами возникающих из них обязательств при наступлении определенных обстоятельств без направленного на исполнение обязательств отдельно выраженного дополнительного волеизъявления сторон путем применения информационных технологий.

1.3. Расчеты между сторонами Сделок с ЦФА, размещаемыми/размещенными в соответствии с Решением о выпуске ЦФА, осуществляются с использованием функциональных возможностей Системы и привлечением Оператора к оказанию услуг по осуществлению расчетов, связанных с ЦФА, в соответствии с Условиями расчетов, если иное не предусмотрено сторонами Сделок, совершаемых с ЦФА, размещенных в соответствии с Решением о выпуске ЦФА, за исключением Сделок по погашению ЦФА, расчеты по которым осуществляются с использованием функциональных возможностей Системы и привлечением Оператора к оказанию услуг по осуществлению расчетов, связанных с ЦФА.

2. Условия размещения цифровых финансовых активов

2.1. Сведения об Эмитенте

Полное наименование Эмитента на русском языке: ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ «АЛЬФА ДИРЕКТ СЕРВИС».

Сокращенное наименование Эмитента на русском языке: ООО «АДС».

Юридический адрес Эмитента, указанный в ЕГРЮЛ: 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27.

Фактический адрес Эмитента: 107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27.

Сведения о государственной регистрации Эмитента: ОГРН 1037728063515, дата внесения записи в ЕГРЮЛ «30» декабря 2003 г.

Сведения о Сайте Эмитента отсутствуют.

Кредитный рейтинг у Эмитента отсутствует.

В соответствии с пунктом 1.1.1. Указания Банка России от 26.03.2026 № 7315-У «О дополнительных требованиях к содержанию решения о выпуске цифровых финансовых активов» (далее – Указание 7315-У) Эмитентом раскрывается информация, указанная в Приложении № 1 к Решению о выпуске ЦФА.

2.2. Оператор информационной системы, в которой осуществляется Размещение ЦФА

АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК», ОГРН 1027700067328, включенное Банком России «02» февраля 2023 г. в реестр операторов информационных систем.

Адрес Оператора: 107078, Россия, г. Москва, ул. Каланчевская, д. 27.

Сайт Оператора: https://alfabank.ru/corporate/a-token/.

Оператор не несет ответственности за неисполнение (исполнение не в полном объеме, исполнение с нарушением срока) Эмитентом и (или) Пользователями обязательств, предусмотренных Решением о выпуске ЦФА.

2.3. Вид и объем прав, удостоверенных размещаемыми ЦФА

Каждый ЦФА удостоверяет денежное требование к Эмитенту и предоставляет право на получение от Эмитента денежной суммы в размере Цены приобретения ЦФА и Дополнительного дохода, рассчитываемого по формуле, указанной в пункте 2.11 Решения о выпуске ЦФА, в предусмотренные Решением о выпуске ЦФА Даты Выплат по ЦФА в соответствии с Графиком выплаты Цены приобретения ЦФА и Графиком выплаты Дополнительного дохода.

Каждый ЦФА, размещаемый на основании Решения о выпуске ЦФА, независимо от времени его приобретения, удостоверяет единые неизменные вид, объем соответствующих обязательств и сроки их исполнения, имеет равные объем и сроки осуществления прав.

Изменение вида и объема обязательств, удостоверенных ЦФА, не допускается.

Права, удостоверенные ЦФА, возникают с момента зачисления (с момента внесения приходной записи) ЦФА на Цифровой счет в соответствии с Правилами и Законодательством РФ.

Дробление ЦФА Решением о выпуске ЦФА не предусмотрено.

Валюта денежных требований, удостоверенных ЦФА: российские рубли.

ЦФА не являются электронным денежным средством по смыслу Федерального закона от 27 июня 2011 года № 161-ФЗ «О национальной платежной системе», размещаются исключительно для целей обращения в Системе.

2.4. Цена приобретения ЦФА при их размещении

Цена приобретения ЦФА в течение Периода сбора заявок на участие в Размещении ЦФА является фиксированной и составляет:

Цена приобретения ЦФА		Валюта
1 000,00	Одна тысяча 00/100	российских рублей

Изменение Цены приобретения ЦФА недопустимо.

2.5. Минимальное значение (Softcap)

Минимальное количество размещаемых ЦФА	1 000	Одна тысяча	штук
Минимальная сумма денежных средств, передаваемых в оплату размещаемых ЦФА	1 000 000,00	Один миллион 00/100	российских рублей

2.6. Максимальное значение (Hardcap)

Предельное (максимальное) количество размещаемых ЦФА	1 000 000	Один миллион	штук
Предельная (максимальная) сумма денежных средств, передаваемых в оплату размещаемых ЦФА	1 000 000 000,00	Один миллиард 00/100	российских рублей

2.7. Период сбора заявок на участие в Размещении ЦФА и Дата Размещения ЦФА

Дата начала сбора заявок:	«16» ноября 2026 г.	с 12:00 часов московского времени
Дата завершения (окончания) сбора заявок:	«20» ноября 2026 г.	до 18:00 включительно часов московского времени
Дата Размещения ЦФА:	«20» ноября 2026 г.	-

Размещение ЦФА осуществляется исключительно после полной оплаты Цены приобретения ЦФА, указанной в пункте 2.4 Решения о выпуске ЦФА.

ЦФА при их размещении зачисляются на Цифровые счета в соответствии с Правилами и Законодательством РФ в Дату Размещения ЦФА при условии признания размещения Выпуска ЦФА состоявшимся.

2.8. Способ оплаты размещаемых ЦФА

Оплата размещаемых ЦФА осуществляется денежными средствами в российских рублях в безналичной форме в порядке, предусмотренном Правилами и Условиями расчетов.

2.9. Сведения об обеспечении исполнения обязательств, удостоверенных ЦФА

Обеспечение исполнения обязательств Эмитента, удостоверенных ЦФА, размещаемых в соответствии с Решением о выпуске ЦФА, не предусмотрено.

2.10. Сведения об ограничении оснований и (или) размера ответственности Эмитента

В случае неисполнения (исполнения не в полном объеме, исполнения с нарушением срока) Эмитентом своих обязательств по Выплатам по ЦФА Эмитент несет ответственность в соответствии с Законодательством РФ. Связанные с этим претензии принимаются Эмитентом в письменном виде по фактическому адресу Эмитента, указанному в пункте 2.1 Решения о выпуске ЦФА, в случае изменения фактического адреса Эмитента – по юридическому адресу Эмитента, указанному в пункте 2.1 Решения о выпуске ЦФА, а в случае изменения юридического адреса Эмитента – по адресу, указанному в ЕГРЮЛ в соответствии с п. 3 ст. 54 Гражданского кодекса Российской Федерации.

2.11. Сроки, порядок и условия исполнения обязательств, удостоверенных ЦФА

Обязательства, удостоверенные ЦФА, исполняются исключительно путем осуществления Выплат по ЦФА. Выплаты по ЦФА осуществляются Эмитентом денежными средствами в российских рублях в безналичной форме.

Обязательства Эмитента по Выплатам по ЦФА считаются исполненными со дня поступления денежных средств на счет Оператора в размере таких обязательств в целях их последующего перечисления на Счета Пользователей в порядке и сроки, установленные Правилами и Условиями расчетов.

С целью получения Выплат по ЦФА Пользователь обязан иметь действующий Счет Пользователя. Эмитент не несет ответственности в случае невозможности перечисления денежных средств в размере Выплаты по ЦФА в дату исполнения обязательств Эмитента перед Пользователями по обстоятельствам, не зависящим от Эмитента, в том числе в случае отсутствия у Пользователя Счета Пользователя.

Перечень Пользователей, которым подлежат Выплаты по ЦФА, определяется в дату исполнения обязательств Эмитента по Выплатам по ЦФА по состоянию на московское время фактического поступления денежных средств на счет Оператора в размере всей суммы этих обязательств.

Выплаты по ЦФА в размере Цены приобретения ЦФА осуществляются в соответствии Графиком выплаты Цены приобретения ЦФА:

Дата Выплаты по ЦФА	Размер Выплаты по ЦФА на 1 (Один) ЦФА (российских рублей)
19 ноября 2027 г.	1000,00 (Одна тысяча 00/100)

Условия досрочного исполнения обязательств, удостоверенных размещаемыми ЦФА:

Досрочное исполнение обязательств Решением о выпуске ЦФА не предусмотрено.

На весь объем размещенных ЦФА начисляется Дополнительный доход.

Для начисления Дополнительного дохода применяется ставка Дополнительного дохода, определяемая по формуле:

$$ДД\%_i = \sum_{i=1}^{T} \frac{КС_i}{T} - 0{,}5\%, \text{где:}$$

$ДД\%_{i}$ – размер процентной ставки в процентах годовых. Величина $ДД\%_{i}$ рассчитывается с точностью до второго знака после запятой (округление второго знака после запятой производится по Правилам математического округления);

i – порядковый номер каждого из календарных дней расчетного периода;

T – количество календарных дней в соответствующем расчетном периоде;

$КС_i$ – значение Ключевой ставки Банка России, действующей в соответствующий календарный день расчетного периода;

$\sum_{i=1}^{T} \frac{КС_i}{T}$ – среднее арифметическое значений Ключевой ставки Банка России, действующей в каждый календарный день в течение расчетного периода, рассчитываемое с точностью до второго знака после запятой (округление второго знака после запятой производится по Правилам математического округления).

В случае если значение Ключевой ставки Банка России изменяется, новое значение Ключевой ставки Банка России применяется с календарного дня, следующего за днем вступления в силу такого изменения.

В случае если Ключевая ставка Банка России упразднена и (или) перестает использоваться Банком России, $КС_i$ рассчитывается исходя из эквивалентной (аналогичной) процентной ставки, установленной Банком России.

Выплаты по ЦФА в размере Дополнительного дохода осуществляются в соответствии с Графиком выплаты Дополнительного дохода:

Номер Выплаты по ЦФА (расчетного периода i)	Дата начала расчетного периода	Дата окончания расчетного периода	Общее количество календарных дней в расчетном периоде (Ti)	Дата Выплаты по ЦФА	Размер Дополнительного дохода на 1 (Один) ЦФА (российских рублей)
1	20.11.2026 г.	19.11.2027 г.	364	**19.11.2027 г.**	**Определяется в соответствии с формулами, указанными в настоящем пункте Решения о выпуске ЦФА**

Расчетные периоды начисления Дополнительного дохода установлены Графиком выплаты Дополнительного дохода (дата начала соответствующего расчетного периода не включается, а дата окончания расчетного периода включается в расчет количества дней в таком расчетном периоде).

Начисление Дополнительного дохода на каждую дату осуществляется исходя из Цены приобретения ЦФА на такую дату, величины процентной ставки (в процентах годовых), длительности соответствующего расчетного периода для начисления Дополнительного дохода в течение периода обращения ЦФА (с Даты Размещения ЦФА до даты погашения ЦФА), количества дней в году (для расчета Дополнительного дохода применяется база 365 дней) и количества ЦФА на Цифровом счете Пользователя.

Расчет суммы Дополнительного дохода на 1 (Один) ЦФА, подлежащего выплате в каждую соответствующую Дату Выплаты по ЦФА, осуществляется по следующей формуле:

$ДД_{i1} = ЦП * ДД\%_{\mathbf{i}} * Ti / 365$, где:

$ДД_{i1}$ – размер Дополнительного дохода на 1 (Один) ЦФА в i-ю соответствующую Дату Выплаты по ЦФА, установленную Графиком выплаты Дополнительного дохода, в российских рублях;

i – порядковый номер расчетного периода для начисления Дополнительного дохода в соответствии с Графиком выплаты Дополнительного дохода;

ЦП – Цена приобретения ЦФА1 (Одного) ЦФА;

$ДД\%_i$ – размер процентной ставки для начисления Дополнительного дохода в i-ю дату выплаты Дополнительного дохода, в процентах годовых;

Ti – общее количество календарных дней в расчетном периоде i, указанном в Графике выплаты Дополнительного дохода, определяемое как разница между датой окончания расчетного периода и датой начала расчетного периода.

Расчет суммы Дополнительного дохода в произвольную дату в течение периода обращения ЦФА (с Даты Размещения ЦФА до даты погашения ЦФА) определяется по следующей формуле:

$ДД_{d1} = ЦП * ДД\%_{\mathbf{d}} * (Ti – T0) /365$, где:

$ДД_{d1}$ – величина Дополнительного дохода на 1 (Один) ЦФА в произвольную дату Ti расчетного периода;

i – порядковый номер расчетного периода для начисления Дополнительного дохода в соответствии с Графиком выплаты Дополнительного дохода;

ЦП – Цена приобретения ЦФА 1 (Одного) ЦФА;

$ДД\%_{\mathbf{d}}$ – размер процентной ставки для расчета Дополнительного дохода в расчетном периоде, в котором находится произвольная дата расчета, входящая в расчетный период, в процентах годовых;

Ti – произвольная дата расчета, входящая в расчетный период;

T0 – дата начала расчетного периода, в котором находится произвольная дата расчета.

Полученная сумма Дополнительного дохода на Дату Выплаты по ЦФА на 1 (Один) ЦФА рассчитывается с точностью до второго знака после запятой (округление второго знака после запятой производится по Правилам математического округления).

Эмитент осуществляет Выплаты по ЦФА в следующей последовательности: в первую очередь осуществляется Выплата по ЦФА в размере Дополнительного дохода, а затем – в размере Цены приобретения ЦФА.

Эмитентом не устанавливаются дополнительные условия (обстоятельства), от которых зависят Выплаты по ЦФА.

Эмитент в срок не позднее 1 (Одного) Рабочего дня, предшествующего соответствующей Дате Выплаты по ЦФА, направляет Оператору уведомление о размере Выплаты по ЦФА, в соответствии с Решением о выпуске ЦФА, из расчета на 1 (Один) ЦФА и на весь объём размещенных ЦФА.

Выплаты по ЦФА осуществляются из расчета на 1 (Один) ЦФА в соответствии с данными, содержащимися в уведомлении Эмитента о размере Выплаты по ЦФА, с учетом количества ЦФА на соответствующем Цифровом счете и последовательности выплат, установленной Решением о выпуске ЦФА.

Если Дата Выплаты по ЦФА приходится на нерабочий, включая праздничный или выходной день в Российской Федерации, то перечисление надлежащей суммы производится в первый Рабочий день, следующий за соответствующим нерабочим днем. При этом в случае если последняя Дата Выплаты по ЦФА, определенная Графиком выплаты Дополнительного дохода, приходится на день, не являющийся Рабочим днем, и перечисление надлежащей суммы производится в следующий первый Рабочий день, то за дни, не включенные в последний расчетный период, указанный в Графике выплаты Дополнительного дохода, Дополнительный доход не начисляется и не выплачивается.

Исполнение Эмитентом обязательств осуществляется в порядке и сроки, определенные в Решении о выпуске ЦФА. В дату прекращения обязательств, удостоверенных ЦФА, ввиду их исполнения в полном объеме в Систему вносится запись о погашении ЦФА и учет ЦФА по Цифровым счетам прекращается. Указанная дата является датой погашения ЦФА.

Полным исполнением обязательств, удостоверенных ЦФА, считается исполнение обязательств Эмитентом по Выплатам по ЦФА в размере Цены приобретения ЦФА и в размере Дополнительного дохода, совершаемых в соответствии с пунктом 2.11 Решения о выпуске ЦФА.

2.12. Адресность размещаемых ЦФА

Решение о выпуске ЦФА адресовано определенному кругу лиц: Заявки на участие в Размещении ЦФА в течение Периода сбора заявок на участие в Размещении ЦФА, указанного в пункте 2.7 Решения о выпуске ЦФА, могут подавать только физические лица.

Если Заявка на участие в Размещении ЦФА подана Эмитенту лицом, не входящим в круг лиц, которым адресовано Решение о выпуске ЦФА или лицом, которое не вправе приобретать ЦФА в соответствии с Законодательством РФ, такая заявка отклоняется.

2.13. Сделки на вторичном рынке

Сделки на вторичном рынке возможны с «23» ноября 2026 года.

Участие Эмитента в Сделках на вторичном рынке не допускается.

В случае если обладателем ЦФА становится Эмитент, запись о погашении ЦФА вносится в Систему, данные ЦФА погашаются в соответствии с Законодательством РФ и Правилами.

2.14. Раскрытие информации о Выпуске ЦФА

Решение о выпуске ЦФА, подписанное усиленной квалифицированной электронной подписью единоличного исполнительного органа / уполномоченного лица Эмитента,

размещается на Сайте Оператора и будет находиться в открытом доступе до полного прекращения обязательств Эмитента, удостоверенных размещаемыми ЦФА.

3. Дополнительная информация

Условия осуществления прав, удостоверенных ЦФА, определяются в соответствии с Правилами и Условиями расчетов. Осуществление, распоряжение цифровым правом, в том числе передача, залог, обременение цифрового права другими способами или ограничение распоряжения цифровым правом возможны только в Системе без обращения к третьему лицу.

Заключая Сделки по приобретению ЦФА, Пользователь самостоятельно оценивает и принимает риски, присущие ЦФА, включая, но не ограничиваясь следующим: кредитный риск Эмитента, риски, указанные в Декларации о рисках, размещенной на Сайте Оператора.

В случае неисполнения (исполнения не в полном объеме, исполнения с нарушением срока) Эмитентом обязательств, удостоверенных ЦФА, Эмитент незамедлительно (не позднее дня, следующего за днем такого неисполнения (исполнения не в полном объеме, исполнения с нарушением срока), передает Оператору для размещения на Сайте Оператора информацию (сведения) о факте (фактах), причинах и сумме (суммах) неисполнения (исполнения не в полном объеме, исполнения с нарушением срока) обязательств, удостоверенных ЦФА, о порядке и об актуальных сроках исполнения обязательств, удостоверенных ЦФА. Оператор размещает полученную от Эмитента информацию на своем Сайте не позднее Рабочего дня, следующего за днем передачи Оператору указанной в настоящем абзаце информации.

В случае неисполнения (исполнения не в полном объеме, исполнения с нарушением срока) Эмитентом обязательств, удостоверенных ЦФА, Пользователь вправе:

- направить в письменном виде Эмитенту по адресу, указанному в Решении о выпуске ЦФА, досудебную претензию (требование) об исполнении обязательств в целях урегулирования вопроса с Эмитентом в досудебном порядке;

- реализовать свое право на получение Выплат по ЦФА в сроки, порядке и на условиях, предусмотренных Решением о выпуске ЦФА;

- при наличии в соответствии с Решением о выпуске ЦФА обеспечения исполнения обязательств Эмитента, удостоверенных ЦФА, реализовать свое право требования от лица, предоставившего такое обеспечение, исполнения его обязательств, предусмотренных Решением о выпуске ЦФА и соответствующим договором обеспечения, в том числе посредством направления такому лицу соответствующего требования в порядке и на условиях, указанных в Решении о выпуске ЦФА и соответствующем договоре обеспечения, если Решением о выпуске ЦФА и соответствующим договором обеспечения предусмотрено направление такого требования;

- обратиться за защитой своих прав в судебном порядке, предусмотренном Законодательством РФ, с соблюдением досудебного (претензионного) порядка урегулирования спора (если такой порядок обязателен к соблюдению в соответствии с Законодательством РФ);

- осуществить иные действия в соответствии с Законодательством РФ.

Приложение № 1 к Решению о выпуске ЦФА № ADS-1-DTPB-112027-00003

Раскрытие информации об Эмитенте
в соответствии с Указанием № 7315-У

В соответствии с пунктом 1.1.1 Указания Банка России от 26.03.2026 № 7315-У к Решению о выпуске ЦФА приложены следующие сведения, являющиеся неотъемлемой частью Решения о выпуске ЦФА:

1) Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2024 на 40 листах и аудиторское заключение к ней на 4 листах;

2) Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 на 43 листах и аудиторское заключение к ней на 4 листах;

3) Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность за 1 полугодие 2026 на 3 листах;

Составленные в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и применимыми стандартами.

Иная информация о деятельности Эмитента ЦФА (при наличии): отсутствует.

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о годовой бухгалтерской
(финансовой) отчетности
ООО «АДС»
за 2024 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику ООО «АДС»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АДС» (полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Директ сервис»; ОГРН 1037728063515), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2024 года, отчета о финансовых результатах за 2024 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2024 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «АДС»(далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2024 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2024 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, за годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к

непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию, прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение,
действует от имени аудиторской организации
на основании доверенности от 22.08.2024
(ОРНЗ 22006110227)

Агафонов
Олег Владимирович

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов: Ассоциация «Содружество»; ОРНЗ 11606074492

04 апреля 2025 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710001		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Альфа Директ сервис"**	по ОКПО	52585783		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728308080		
Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД 2	64.99.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Местонахождение (адрес)
107078, Москва г, Каланчевская ул, дом № 27

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [X] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью "Интерком-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	7729744770
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1137746561787

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	985	14 558	3 161
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.4	Финансовые вложения	1170	32 555	2 482	-
	в том числе: Торговый портфель ценных бумаг	1171	32 555	2 482	-
3.3	Отложенные налоговые активы	1180	28 977	24 049	32 801
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	62 517	41 089	35 962
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	-	-	76 486
	в том числе:	1211	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	15 297
3.6	Дебиторская задолженность	1230	2 520 968	184 926	257 888
	в том числе: Требования по сделкам РЕПО	1231	2 516 655	119 551	231 105
	Требования по сделкам СВОП	1232	489	2 516	21 593
	Прочая дебиторская задолженность	1233	3 825	62 858	-
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	13 190 064	18 378 837	17 193 028
	в том числе: Требования по сделкам РЕПО	1241	12 150 683	15 355 249	5 299 313
	Торговый портфель ценных бумаг	1242	1 019 750	356 221	11 324
	Требования по сделкам СВОП	1243	19 631	2 667 367	11 882 391
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	9 195 593	3 134 235	7 528 817
3.8	Прочие оборотные активы	1260	1 364	-	23
	Итого по разделу II	1200	24 907 989	21 697 997	25 071 540
	БАЛАНС	1600	24 970 506	21 739 086	25 107 502

ИНТЕРКОМ АУДИТ

5

Форма 0710001 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	312 607	312 607	312 607
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	11 701 022	8 770 343	6 587 161
	Итого по разделу III	1300	12 013 629	9 082 950	6 899 768
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 356	5 307	731
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.2	Прочие обязательства	1450	136	323	-
	Итого по разделу IV	1400	1 492	5 630	731
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1510	9 612 896	7 915 423	4 255 325
	в том числе: Кредиты	1511	9 032 651	7 915 423	4 250 000
	Обязательства по сделкам РЕПО	1512	579 835	-	-
	Обязательства по сделкам СВОП	1513	410	-	-
3.12	Кредиторская задолженность	1520	3 342 104	4 629 720	13 951 067
	в том числе: Обязательства по сделкам РЕПО	1521	3 205 424	1 961 793	2 026 307
	Обязательства по сделкам СВОП	1522	19 640	2 667 082	11 885 696
	Прочая кредиторская задолженность	1523	117 039	-	-
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.13	Оценочные обязательства	1540	386	105 362	441
	в том числе: Обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль	1541	-	105 014	-
2.8	Прочие обязательства	1550	-	-	169
	Итого по разделу V	1500	12 955 385	12 650 506	18 207 003
	БАЛАНС	1700	24 970 506	21 739 086	25 107 502

Руководитель _____ (подпись) **Огай Михаил Вячеславович** (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

6

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Альфа Директ сервис"**	по ОКПО	52585783		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728308080		
Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД 2	64.99.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности **Общество с ограниченной ответственностью** / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
4.1	Выручка	2110	28 256 221	28 654 064
4.2	Себестоимость продаж	2120	(28 253 950)	(28 585 274)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2 271	68 790
	Коммерческие расходы	2210	-	-
4.3	Управленческие расходы	2220	(31 976)	(33 090)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(29 705)	35 700
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
4.4	Проценты к получению	2320	6 056 449	3 588 065
4.5	Проценты к уплате	2330	(2 196 774)	(515 713)
4.6	Прочие доходы	2340	1 430 572	8 470 786
4.7	Прочие расходы	2350	(1 580 442)	(8 690 745)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	3 680 100	2 888 093
	Налог на прибыль	2410	(749 422)	(599 810)
4.8	в том числе: текущий налог на прибыль	2411	(758 300)	(586 481)
	отложенный налог на прибыль	2412	8 879	(13 329)
4.9	Прочее	2460	-	(105 014)
	в том числе: Обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль	2461	-	105 014
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 930 678	2 183 269

ИНТЕРКОМ АУДИТ

7

Форма 0710002 с.2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 930 678	2 183 269
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель _____ Огай Михаил Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

«Альфа Директ сервис» The society with limited authority «Alfa Direkt service»

ИНТЕРКОН АУДИТ

8

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710004		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация **Общество с ограниченной ответственностью "Альфа Директ сервис"**	по ОКПО	52585783		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728308080		
Вид экономической деятельности **Вложения в ценные бумаги**	по ОКВЭД 2	64.99.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности				
Общество с ограниченной ответственностью / **Частная собственность**	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3100	312 607	-	-	-	6 587 161	6 899 768
За 2023 г. Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 183 269	2 183 269
в том числе: чистая прибыль	3211	X	X	X	X	2 183 269	2 183 269
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(88)	(88)
в том числе: убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение учетной политики	3228	-	-	-	-	(88)	(88)

Форма 0710004 с.2

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3200	312 607	-	-	-	8 770 343	9 082 950
За 2024 г. Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 930 678	2 930 678
в том числе: чистая прибыль	3311	X	X	X	X	2 930 678	2 930 678
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе: убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2024 г.	3300	312 607	-	-	-	11 701 022	12 013 629

ИНТЕРКОМ АУДИТ

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	Изменения капитала за 2023 г.		На 31 декабря 2023 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	6 899 768	2 183 270	-	9 083 038
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	(88)	-	(88)
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	6 899 768	2 183 182	-	9 082 950
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	6 587 161	2 183 270	-	8 770 431
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	(88)	-	(88)
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	6 587 161	2 183 182	-	8 770 343
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Чистые активы	3600	12 013 629	9 082 951	6 899 769

Руководитель _____ Огай Михаил Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2024 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710005		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2024
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа Директ сервис"	по ОКПО	52585783		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728308080		
Вид экономической деятельности: Вложения в ценные бумаги	по ОКВЭД 2	64.99.1		
Организационно-правовая форма / форма собственности: Общество с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	6 963 408 052	8 138 602 016
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	17 044	1 375
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	28 255 026	25 876 551
по операциям РЕПО	4114	6 040 449 202	3 387 679 918
по операциям СВОП	4115	894 593 368	4 722 161 063
прочие поступления	4119	93 412	2 883 109
Платежи - всего	4120	(6 958 437 336)	(8 146 643 907)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(11 746)	(12 918)
в связи с оплатой труда работников	4122	(16 704)	(23 706)
процентов по долговым обязательствам	4123	(2 114 749)	(478 885)
налога на прибыль организаций	4124	(748 231)	(571 516)
по операциям РЕПО	4125	(6 032 171 350)	(3 395 225 598)
от перепродажи финансовых вложений	4126	(28 948 800)	(28 875 504)
по операциям СВОП	4127	(894 335 318)	(4 721 099 034)
прочие платежи	4129	(90 438)	(356 746)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4 970 716	(8 041 891)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

13

Форма 0710005 с.2

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2024 г.	За Январь - Декабрь 2023 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	19 586 289	7 903 669
в том числе: получение кредитов и займов	4311	19 586 289	7 903 669
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(18 473 607)	(4 250 241)
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(18 473 359)	(4 250 000)
прочие платежи	4329	(248)	(241)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	1 112 682	3 653 428
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	6 083 398	(4 388 463)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	3 134 235	7 528 817
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	9 195 593	3 134 235
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(22 040)	(6 119)

Руководитель _____ Огай Михаил Вячеславович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

«Альфа Директ Сервис» The «Alfa Direkt service» The society with limited authority

ИНТЕРКОМ АУДИТ

14

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - Пояснения) все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Директ сервис» (далее по тексту – «Общество»)
Сокращенное фирменное наименование	ООО «АДС»
ИНН/ КПП	7728308080/ 770801001
ОКПО	52585783
Адрес место нахождения	107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д.27
Основные виды деятельности	Вложения в ценные бумаги; предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.2. Филиалы и представительства

По состоянию на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. Общество не имело филиалов и представительств.

1.3 Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Единственный участник	-	АО «АЛЬФА-БАНК»	С июня 2020 года единственный участник Общества. Доля 100% уставного капитала Общества.
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Огай Михаил Вячеславович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества, (основной управленческий персонал) с 01.09.2022 г. в соответствии с Уставом

1.4. Численность работающих

	2024	2023
Численность работающих на 31 декабря	17	16

1.5. Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит»
Основной государственный регистрационной номер (ОГРН): 1137746561787
ООО «Интерком-Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», сокращенное наименование - СРО ААС (дата включения в реестр СРО ААС - 15.12.2016, ОРНЗ - 11606074492).

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой
Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона «О бухгалтерском учете» от 06.12.2011г. № 402-ФЗ и Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного Министерством финансов Российской Федерации.
Состав бухгалтерской (финансовой) отчётности:

- Бухгалтерский баланс (форма 0710001);
- Отчет о финансовых результатах (форма 0710002);
- Отчет об изменениях капитала (формы 0710004);
- Отчет о движении денежных средств (0710005);
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.1. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.
К финансовым вложения Общество относит:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги;
- займы, выданные по сделкам РЕПО
- займы, выданные по сделкам СВОП

Единицей учета финансовых вложений в ценные бумаги является ценная бумага.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Затраты по полученным кредитам и займам, направленным на приобретение финансовых вложений, не включаются в первоначальную стоимость, такие затраты учитываются в составе прочих расходов.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировку текущей рыночной стоимости ценных бумаг Общество осуществляет ежеквартально, на последнее число квартала. Источником определения текущей рыночной стоимости ценных бумаг является информация о котировках, размещаемая на:
МБ - ПАО Московская биржа;
СПВБ — ЗАО «Санкт-Петербургская Валютная Биржа».
Финансовые вложения учитываются на аналитическом счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе видов ценных бумаг.
Уплаченный при покупке процентный (купонный) доход по долговым ценным бумагам учитывается также на аналитическом счете 58 «Финансовые вложения». Ежемесячное начисление процентных (купонных) доходов осуществляется на счете 76 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».

При погашении купона, полученный и уплаченный (начисленный) купонный доход/(расход) списывается Обществом на счет 91 «Прочие доходы и расходы», в состав прочих доходов и расходов соответственно.
Ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, принадлежащие Обществу учитываются по цене приобретения.
При реализации ценных бумаг, находящихся на балансе Общества, используется способ ФИФО. Оценка по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) основан на допущении, что ценные бумаги списываются в течение месяца и иного периода в последовательности их приобретения (поступления), т.е. ценные бумаги, первыми списываемые, должны быть оценены по первоначальной стоимости ценных бумаг первых по времени приобретений с учетом первоначальной стоимости ценных бумаг, числящихся на начало месяца. При применении этого способа оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на конец месяца, производится по первоначальной стоимости последних по времени приобретений, а в стоимости проданных ценных бумаг учитывается стоимость ранних по времени приобретений.

Доходы/расходы, полученные от реализации ценных бумаг, признаются дохода/расходами от основных видов деятельности и отражаются на счет 90 «Продажи».
Начисление процентов (купона) по долговым ценным бумагам, займам выданным, производится ежемесячно на отдельном аналитическом счете 76 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».
Начисленные проценты (купон) по долговым ценным бумагам отражаются в составе статьи «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.
Общество открыло счета депо в учете, которые предназначены для учета прав на ценные бумаги, переданные на хранение в депозитарий.

Аналитика по депо счетам хранения ценных бумаг в бухгалтерском учете не ведется. Принятие на учет и списание с учета финансовых вложений производится по дате и времени зачисления/списания бумаг единым реестром по порядку.
Перевод ценной бумаги из одного счета депо на другой не является событием, требующим отражения финансово-хозяйственной операции в бухгалтерском учете. При таком переводе ценных бумаг цена приобретения и дата приобретения ценных бумаг не изменяются.

2.2. Учет сделок РЕПО и СВОП.

2.2.1. ОБЩИЕ ПРИНЦИПЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА СДЕЛОК РЕПО

Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, не содержит специальных норма, регулирующих учет операций РЕПО.

Общество, руководствуясь п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, самостоятельно разработало способ учета таких операций, который обеспечивает соблюдение требований приоритета экономического содержания перед правовой формой (п. 6 ПБУ 1/2008).

Руководство Общества полагает, что разработанный способ учета в части раскрытия сделок РЕПО делает отчётность более достоверной и понятной для пользователя.

Операции по сделкам РЕПО отражаются как сделки финансирования. Расходами и доходами по сделке РЕПО признается процентный доход и расход за пользование заемными средствами.

Не отражаются на балансе Общества ценные бумаги, приобретенные по соглашениям обратного РЕПО и переданные по другой сделке – сделке прямого РЕПО.

По сделкам РЕПО, у которых определяется процентный доход (займ денежных средств предоставленный ЗДСПР), подлежащий включению в состав общей дебиторской задолженности

ИНТЕРКОМ АУДИТ

(«Дебиторская задолженность», строка 1230), денежные средства, переданные по сделке РЕПО, отражаются в корреспонденции со статьями учета финансовых вложений («Финансовые вложения», дополнительная строка баланса 1241 «Требования по сделкам РЕПО»).

По сделкам РЕПО, у которых определяется процентный расход (займ денежных средств полученный ЗДСПОЛ), подлежащий включению в состав общих заемных средств (краткосрочные обязательства «Заемные средства», строка 1510), денежные средства, полученные по сделке РЕПО, отражаются в корреспонденции со статьями учета заемных средств (краткосрочные обязательства «Заемные средства», дополнительная строка баланса 1512 «Обязательства по сделкам РЕПО»).

По сделкам РЕПО, у которых определяется процентный доход (займ ценных бумаг предоставленный ЗЦБПР), подлежащий включению в состав общей дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», строка 1230), денежные средства, полученные в залог под ценные бумаги, отражаются в корреспонденции со статьями учета кредиторской задолженности («Кредиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1521 «Обязательства по сделкам РЕПО»).

По сделкам РЕПО, у которых определяется процентный расход (займ ценных бумаг полученный ЗЦБПОЛ), подлежащий включению в состав общей кредиторской задолженности («Кредиторская задолженность», строка 1520), денежные средства, переданные в залог, отражаются в корреспонденции со статьями учета дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1231 «Требования по сделкам РЕПО»).
Перечень первичных учетных документов, необходимых для ведения бухгалтерского учета сделок РЕПО:

Биржевое РЕПО/Внебиржевое РЕПО

- договоры на осуществление брокерского, депозитарного обслуживания в рамках инвестиционного счета и приложения к ним;
- отчеты брокера, депозитария;
- договоры, соглашения о порядке совершения двусторонних сделок с ценными бумагами и приложения к ним;
- выписки банка перечисленных, зачисленных денежных средствах.

Записи в бухгалтерском учете в отношении сделок РЕПО должны осуществляться в суммах и в сроки, которые указаны в отчете брокера и в платежных документах Общества.

Процентные доходы/расходы по сделке РЕПО подлежат начислению к получению/уплате продавцом/покупателем: на дату исполнения 2 части сделки РЕПО, либо по окончании каждого месяца отчётного периода, в зависимости от того, какая из дат наступила ранее.

Аналитический учет по счетам по учету сделок РЕПО ведется таким образом, чтобы обеспечить получение информации об обязательствах и требованиях по возврату денежных средств/ценных бумаг по каждому договору РЕПО.

Процентные доходы/расходы по сделкам РЕПО подлежат отражению по строкам отчета о финансовых результатах: 2320 «Проценты к получению»/ 2330 «Проценты к уплате».

Уплата денежных средств или передача ценных бумаг в случае изменения цены ценных бумаг или в иных случаях, предусмотренных договором РЕПО, приводящие к уменьшению (увеличению)

обязательства по передаче ценных бумаг или денежных средств по второй части договора РЕПО называется компенсационными взносами.

2.2.2. ОБЩИЕ ПРИНЦИПЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА СДЕЛОК СВОП

Нормативные акты по бухгалтерскому учету не содержат специальных норм, регулирующих порядок учета операций сделок СВОП.

Общество, руководствуясь п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, самостоятельно разработало способ учета таких операций.

Руководство Общества полагает, что разработанный способ учета в части раскрытия сделок СВОП делает отчётность более достоверной и понятной для пользователя.

Операции по сделкам СВОП отражаются как сделки обмена денежными средствами в определенные сроки в будущем, т.е. временный обмен любыми активами.

Процентные доходы/расходы по сделкам СВОП подлежат отражению по строкам отчета о финансовых результатах: 2320 «Проценты к получению»/ 2330 «Проценты к уплате».

Сделки СВОП, заключаемые Обществом, являются биржевыми. Общество признает сделки СВОП финансовыми инструментами срочных сделок. На конец отчетного периода финансовые инструменты оцениваются по рыночной стоимости при наличии рыночных котировок на данные инструменты.

Денежные средства, переданные по сделке СВОП ЗДСПР, отражаются в корреспонденции со статьями учета финансовых вложений («Финансовые вложения», дополнительная строка баланса 1243 «Требования по сделкам СВОП»). Денежные средства, полученные в обмен, по 1 части сделки СВОП ЗДСПР, отражаются в корреспонденции со статьями учета кредиторской задолженности («Кредиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1522 «Обязательства по сделкам СВОП»). Процентные доходы по сделке СВОП ЗДСПР, начисленные на отчетную дату, подлежат включению в состав общей дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», строка 1230).

Денежные средства полученные, по 1 части сделки СВОП ЗДСПОЛ, отражаются в корреспонденции со статьями учета заемных средств (краткосрочные обязательства «Заемные средства», дополнительная строка баланса 1513 «Обязательства по сделкам СВОП»). Денежные средства, переданные в обмен по сделке СВОП ЗДСПОЛ, отражаются в корреспонденции со статьями учета дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1232 «Требования по сделкам СВОП»). Процентные расходы по сделке СВОП ЗДСПОЛ, начисленные на отчетную дату, подлежат включению в состав общих заемных средств (краткосрочные обязательства «Заемные средства», строка 1510).

Денежные средства, полученные в обмен, по 1 части сделки СВОП ЗЦБПР, отражаются в корреспонденции со статьями учета кредиторской задолженности («Кредиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1522 «Обязательства по сделкам СВОП»). Денежные средства, переданные по сделке СВОП ЗЦБПР, отражаются в корреспонденции со статьями учета финансовых вложений («Финансовые вложения», дополнительная строка баланса 1243 ««Требования по сделкам СВОП»). Процентные доходы по сделке СВОП ЗЦБПР,

ИНТЕРКОМ АУДИТ

начисленные на отчетную дату, подлежат включению в состав общей дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», строка 1230).

Денежные средства, переданные в обмен по сделке СВОП ЗЦБПОЛ, отражаются в корреспонденции со статьями учета дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1232 «Требования по сделкам СВОП»). Денежные средства полученные, по 1 части сделки СВОП ЗЦБПОЛ, отражаются в корреспонденции со статьями учета заемных средств (краткосрочные обязательства «Заемные средства», дополнительная строка баланса 1513 «Обязательства по сделкам СВОП»). Процентные расходы по сделке СВОП ЗЦБПОЛ, начисленные на отчетную дату, подлежат включению в состав общих заемных средств (краткосрочные обязательства «Заемные средства», строка 1510).

2.3. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Для целей бухгалтерского и налогового учета выручка от реализации ценных бумаг определяется «по методу начисления».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации (выбытия) ценных бумаг.

К прочим доходам Общество относит:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы кредиторской и дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- доходы от выбытия долговых ценных бумаг, за исключением сделок купли-продажи;
- доходы от выбытия иных активов;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ.

К процентам к получению Общество относит:

- процентный доход по сделкам РЕПО;
- процентный доход по сделкам СВОП.

Курсовые разницы по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца (пункт 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации», пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств в валюте», Приказ Минфина РФ №94н).

Курсовые разницы, отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса отражаются в отчете о финансовых результатах развернуто.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

2.4. Признание расходов

Понесенные расходы, направленные на получение доходов, учитываются в соответствие со своим экономическим содержанием как общехозяйственные и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» как условно-постоянные.
Управленческие расходы включаются в себестоимость продаж полностью в отчётном периоде их признания расходами по обычным видам деятельности.
Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», по дебету счета отражаются понесенные затраты, а по кредиту - постепенное списание равными частями этих затрат в расходы, в соответствии со сроком действия договора. В случае, если по договору невозможно определить срок, к которому относятся расходы, то Общество самостоятельно, на основании решения руководства самостоятельно определяет этот срок.
Амортизация начисляется линейным способом.

2.5. Займы и кредиты

Займы и кредиты (в т.ч. сделки репо) полученные сроком не более, чем на 12 месяцев, учитываются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», и на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения наступает более чем через 12 месяцев. Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.
Проценты к уплате по полученным кредитам и займам учитываются на соответствующем субсчете счета 66 «Кредиты и займы». Проценты по полученным займам и кредитам равномерно признаются в составе расходов по счету 91 «Прочие доходы и расходы» за фактическое время пользования заемными средствами. Причитающиеся к уплате проценты (дисконт) по векселям (облигациям) относятся равномерно в состав прочих расходов до наступления срока выплаты денежных средств по долговому обязательству.

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность может представлять собой актив в виде задолженности брокеров – контрагентов и задолженности по дивидендам/купонам.

Дебиторскую задолженность можно классифицировать исходя из сроков ее погашения, разделив ее:

на краткосрочную – подлежащую возврату в течение одного года;
на долгосрочную – со сроком погашения больше года.

По дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором/генеральным соглашением, и не обеспечена соответствующими гарантиями, Общество создает резерв, стоимостная оценка которого отражается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».

Безнадежными долгами признаются те долги перед Обществом, по которым истек установленный срок исковой давности, а также долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

2.7. Порядок составления Отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

В состав денежных средств входят денежные средства и денежные эквиваленты, учитываемые на расчетных и валютных счетах в банках, а также на открытых брокером счетах учета денежных средств (в рублях, в валюте).

Общество раскрывает состав денежных потоков в п. 6.2. настоящих Пояснений в отношении сделок со связанными сторонами.

2.8. Вступительные и сравнительные данные

В связи с утратой силы абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, после вступления в действие ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 г. выявлены активы, которые нельзя признать в учете расходами будущих периодов. В межотчетный период сделаны корректирующие проводки в учете с отнесенем данных активов на прибыль подлежащаю распределению:

Актив	Проводки		Сумма, руб.	Содержание операции
	Дт	Кт		
БСС "Система Главбух". ВИП-версия. 2 пол. 12 мес.	84.01	97.21	64	В связи с отменой ПБУ 14/2007 стоимость БСС "Система Главбух", остававшаяся в составе РБП, списана в расходы
Комплект ПО "Ваш комфорт" 2023	84.01	97.21	1	В связи с отменой ПБУ 14/2007 стоимость Комплект ПО "Ваш комфорт" 2023, остававшаяся в составе РБП, списана в расходы
Регистрация домена ALFADIRECTSERVICE.RU	84.01	97.21	1	В связи с отменой ПБУ 14/2007 стоимость Регистрация домена ALFADIRECTSERVICE.RU, остававшаяся в составе РБП, списана в расходы
Техническое сопровождение ПО ПРОФ (12 мес) 2023	84.01	97.21	22	В связи с отменой ПБУ 14/2007 стоимость Техническое сопровождение ПО ПРОФ (12 мес) 2023, остававшаяся в составе РБП, списана в расходы

Балансовые остатки на 31.12.2023 г., которые представляют собой сравнительные показатели, включают последствия указанной корректировки в отчётности 2024 г.

Бухгалтерский баланс по состоянию на 31 декабря 2024 г.:

№ п/п	Наименование статьи бухгалтерского баланса	Код строки	Показатель на 31.12.2023 г. в отчетности за 2023 г.	Скорректированный показатель на 31.12.2023 г. в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
1	Прочие оборотные активы	1260	88	0	(88)	утратил силу абз. 2 п. 39 ПБУ 14/2007, после вступления в действие ФСБУ 14/2022 с 01.01.2024 г.
2	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	8 770 432	8 770 343	(88)	
4	БАЛАНС	1600	21 739 174	21 739 086	(88)	
5	БАЛАНС	1700	21 739 174	21 739 086	(88)	

3. Информация об активах и обязательствах Общества

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Российской Федерации. В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

3.2 Информация по строке 1150 «Основные средства» и правах пользования активом раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 1** к Пояснениям.

Общество получило в аренду помещение, по заключенному договору аренды нежилого помещения.
Следующий, четко определяемый срок действия договора может быть установлен на 2 года, до 31.08.2025 г., исходя из сложившийся на данный момент положительной практики исполнения Сторонами договора его условий, с момента заключения.
На 31.12.2024 обязательство по аренде отражено по строке бухгалтерского баланса 1450 «Прочие обязательства».
Справка-расчет ППА в целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» 2024 г. раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 1** к Пояснениям.

3.3 По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» раскрыта следующая информация:

Отложенные налоговые активы	Сумма на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2023
Оценочные обязательства и резервы (резерв отпусков)	88	-	(18)	70
Перенос убытка по необращающимся ценным бумагам на будущее, курсовые разницы	32 678	672	(10 528)	22 822
Арендные обязательства	35	35	-	70
Финансовые вложения	-	1 086	-	1 086
Убыток текущего периода	-	102	(102)	-
Итого	**32 801**	**1 895**	**(10 648)**	**24 048**

Отложенные налоговые активы	Сумма на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2024
Оценочные обязательства и резервы (резерв отпусков)	70	26		96
Перенос убытка по необращающимся ценным бумагам на будущее, курсовые разницы, пересчет ставки налога, прочие	22 822	7 207	(1 401)	28 628
Арендные обязательства	70	7	(42)	35
Финансовые вложения	1 086	45	(913)	218
Убыток текущего периода	-	7 775	(7 775)	-
Итого	**24 048**	**15 060**	**(10 131)**	**28 977**

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» раскрыта следующая информация:

Отложенные налоговые обязательства	Сумма на 31.12.2022	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2023
ДБП (курсовые разницы)	-	4 386	-	4 386
Кредиторская задолженность (перераспределение доходов по сделкам РЕПО)	438	-	(436)	2
Основные средства	292	-	(42)	250
РБП	-	2	-	2
Финансовые вложения	-	660	-	660
Арендные обязательства	-	6	-	6
Итого	**731**	**5 054**	**(478)**	**5 307**

ИНТЕРКОМ АУДИТ

23

Отложенные налоговые обязательства	Сумма на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2024
ДБП (курсовые разницы)	4 386	209	(3 552)	1 043
Кредиторская задолженность (перераспределение доходов по сделкам РЕПО)	2	-	(2)	-
Основные средства	250	26	(145)	131
РБП	2	-	(2)	-
Финансовые вложения	660	36	(515)	181
Арендные обязательства	6	-	(5)	1
Итого	**5 307**	**271**	**(4 222)**	**1 356**

Справка-расчет отложенного налога на прибыль раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 7** к Пояснениям.

3.4 Информация по строке 1240 «Финансовые вложения» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 2** к Пояснениям.

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. В дату 31.12.2024 г. проведен анализ всех финансовых вложений Общества и на его основании осуществлен перевод финансовых вложений из краткосрочных в долгосрочные, т.к. срок обращения (погашения) таких финансовых вложений торгового портфеля превысил 365 дней.
По состоянию на 31.12.2024 г. проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Обществом образован резерв под обесценение по финансовым вложениям торгового портфеля.

3.5 Информация по обеспечениям обязательств выданных, полученных раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 6** к Пояснениям.

3.6 Информация по строке 1230 «Дебиторская задолженность» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 3** к Пояснениям.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2024 г. не создавался.

3.7 По строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» раскрыта следующая информация:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Денежные средства в банках	15 886	11 746	1 614 282
Денежные средства на брокерских счетах	9 179 707	3 122 489	5 914 535
Итого	**9 195 593**	**3 134 235**	**7 528 817**

3.8 По строке 1260 «Прочие оборотные активы» раскрыта следующая информация:

Прочие оборотные активы	Сумма на 31.12.2022	Поступило	Списано на затраты	Выбыло (на прибыль подлежащую распределению п. 2.8 Пояснений)	Сумма на 31.12.2023
Техническое сопровождение ПО ПРОФ (12 мес) 2022	22	-	(22)	-	-
Техническое сопровождение ПО ПРОФ (12 мес) 2023	-	99	(77)	(22)	-
Kaspersky Internet Security лицензия на 1 год для защиты 2 устройств	1	-	(1)	-	-
БСС "Система Главбух". ВИП-версия. 2 пол. 12 мес.	-	66	(1)	(65)	-
Комплект ПО "Ваш комфорт" 2023	-	3	(2)	(1)	-
Регистрация домена	-	0.7	(0.5)	(0,2)	-
Итого	**23**	**169**	**(104)**	**(88)**	**-**

Прочие оборотные активы	Сумма на 31.12.2023	Поступило	Списано на затраты	Выбыло	Сумма на 31.12.2024
НДС по авансам ипредоплатам	-	2 067	-	(703)	1 364
Итого	-	**2 067**	-	**(703)**	**1 364**

3.9 По строке 1310 «Уставный капитал» раскрыта следующая информация:
Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2024 г., на 31 декабря 2023 г. и на 31 декабря 2022 г. составляет 312 607 тыс. руб. и полностью оплачен Обществом.

Структура капитала Общества:

Наименование участника Общества	Доли владения		
	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
АО «АЛЬФА-БАНК»	100%	100%	100%
Итого	**100%**	**100%**	**100%**

3.10 По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» раскрыта следующая информация:

Показатель	На 31.12.2024	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нераспределенная прибыль	11 701 022	8 770 343	6 587 161

Дивиденды за 2024, 2023 г., 2022 г не начислялись, и не выплачивались.
Показатель строки 1370 «Нераспределенная прибыль» по состоянию на 31.12.2023 г. показан с учетом изменений учетной политики с 1 января 2024 г. (п. 2.8 Пояснений).

3.11 Информация по краткосрочным кредитам Общества на 31.12.2024 г. представлена в таблице:

Кредиты	Сумма кредита	Проценты	Срок кредита	Кол-во месяцев	Ставка кредита, % годовых
к Соглашению № 544 о порядке и условиях кредитования в российских рублях и иностранной валюте от «26» мая 2014 года					
ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №0DOA7K от 26.03.2024	1 500 000	4 525	27.01.2025	10	18,4

ИНТЕРКОМ АУДИТ

ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №0EDL0K от 26.04.2024	1 500 000	4 461	30.01.2025	9	18,14
ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №0FYB9K от 26.07.2024	1 500 000	5 080	25.02.2025	7	20,66
ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №0H4A3K от 22.10.2024	1 500 000	6 096	25.03.2025	5	24,79
ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №0H4A5K от 22.10.2024	1 500 000	6 194	26.05.2025	7	25,19
ДОПОЛНИТЕЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ №№0H4A7K от 22.10.2024	1 500 000	6 295	25.07.2025	9	25,6
ИТОГО	**9 000 000**	**32 651**	-		

3.12 Информация по строке 1520 «Кредиторская задолженность» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 3** к Пояснениям.
Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2024 г. отсутствует.

3.13 По строке 1540 «Оценочные обязательства» раскрыта следующая информация:

Наименование показателя	**Остаток на 31.12.2022**	**Признано**	**Погашено**	**Списано как избыточная сумма**	**Остаток на 31.12.2023**
Оценочные обязательства - всего	**441**	**106 141**	**(1 220)**	**-**	**105 362**
в том числе:					
Налог на сверхприбыль	-	105 013	-	-	105 013
Взносы с резервов по отпускам	96	223	(245)	-	73
Резерв ежегодного отпуска	347	904	(974)	-	277
Наименование показателя	**Остаток на 31.12.2023**	**Признано**	**Погашено**	**Списано как избыточная сумма**	**Остаток на 31.12.2024**
Оценочные обязательства - всего	**105 362**	1 190	**(106 166)**	-	386
в том числе:					
Налог на сверхприбыль	105 013	-	(105 013)	-	-
Взносы с резервов по отпускам	73	249	(241)	-	81
Резерв ежегодного отпуска	277	941	(913)	-	305

4. Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

4.1 По строке 2110 «Выручка» раскрыта следующая информация

Вид выручки	**2024**	**2023**
Выручка от продажи ценных бумаг	28 256 221	28 654 064

4.2 Информация по строке 2120 «Себестоимость продаж» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 6** к Пояснениям.

4.3 Информация по строке 2220 «Управленческие расходы» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 6** к Пояснениям. В бухгалтерской (финансовой) отчетности данные расходы отражаются обособлено, строка 2020 отчета о финансовых результатах.

4.4 По строке 2320 «Проценты к получению» раскрыта следующая информация

ИНТЕРКОН АУДИТ

Наименование	2024	2023
Проценты по сделкам РЕПО, СВОП	5 969 126	3 531 546
Погашенный НКД	-	23
Начисленный НКД	-	38
Процентный доход по Структурным облигациям	87 323	56 458
Итого	**6 056 449**	**3 588 065**

4.5 По строке 2330 «Проценты к уплате» раскрыта следующая информация

Наименование	2024	2023
Проценты по сделкам РЕПО, СВОП	(76 103)	(15 329)
Проценты по кредиту	(2 120 647)	(500 327)
Погашенный НКД	-	(21)
Начисленный НКД	-	(23)
Процентные расходы (АРЕНДА)	(24)	(13)
Итого	**(2 196 774)**	**(515 713)**

4.6 По строке 2340 «Прочие доходы» раскрыта следующая информация

Наименование	2024	2023
Переоценка ценных бумаг	5 348	4 387
Курсовые разницы (переоценка валютных остатков), отклонения курса ЦБ	1 403 255	8 462 726
Реализация основных средств	2 392	-
Реализация (услуги расчетного агента)	8 595	-
Корректировка резерва под обесценениц ценных бумаг	7 928	-
Прочее	3 054	3 673
Итого	**1 430 572**	**8 470 786**

4.7 По строке 2350 «Прочие расходы» раскрыта следующая информация

Наименование	2024	2023
Переоценка ценных бумаг	(3 351)	(6 534)
Курсовые разницы (переоценка валютных остатков), отклонения от курса ЦБ	(1 399 197)	(8 460 972)
Комиссия брокера по сделкам репо, валютному и проч.	(50 319)	(145 163)
Резерв под обесценение ценных бумаг	(67 663)	(1 129)
Списание на расходы малоценных ОС	-	(76 041)
Реализация основных средств	(9 708)	
Прочее	(50 204)	(906)
Итого	**(1 580 442)**	**(8 690 745)**

4.8 По строкам 2411 отражен текущий налог на прибыль:

Наименование	2024	2023
Прибыль до налогообложения бухгалтерский учет	**3 722 735**	**2 888 093**
в т.ч. по ставкам:		

ИНТЕРКОМ АУДИТ

по ставке 20%	3 722 714	2 888 060
по ставке 15% (купон по ОФЗ; купон по корпоративным ценным бумагам, эмитированным после 01.01.2017 г.)	21	33
Условный расход по налогу на прибыль (20%)	744 543	577 612
Условный расход по налогу на прибыль по ставке (15%)	3	5
Постоянные налоговые расходы (доходы)	10 399	22 193
Отложенный налог на прибыль	8 879	(13 329)
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств (25%)	(5 524)	
Итого текущий налог на прибыль	**758 300**	**586 481**

4.9 По строке 2460 «Прочее» содержит следующую информацию:

Наименование	2024	2023
Причитающиеся налоговые санкции, согласно Информационного сообщения о состоянии расчетов с бюджетом № 2022-7171 от 12.11.2022	-	-
Обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль	-	105 014
ИТОГО	-	105 014

5. Отчет о движении денежных средств содержит следующие показатели:

5.1 Строка 4119 прочие поступления по текущим операциям

Наименование	2024	2023
Расчеты с брокером по перераспределению доходов по сделкам РЕПО	1 584	55 266
Расчеты с по сделкам купли-продажи ценных бумаг (в.т.ч погашение облигаций)	-	2 827 844
Процентный доход по структурным облигациям	88 258	-
Прочие	3 570	-
ИТОГО	**93 412**	**2 883 109**

5.2 Строка 4129 прочие платежи по текущим операциям

Наименование	2024	2023
Расчеты с брокером по перераспределению доходов по сделкам РЕПО	-	(52 323)
Расчеты с по сделкам купли-продажи ценных бумаг (в.т.ч погашение облигаций)	-	(53 494)
Расчеты с брокером (брокерское вознаграждение)	(50 317)	(145 163)
Расчеты с банком (банковские услуги)	(2 822)	(603)

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Налог на сверхприбыль	-	(105 014)
Прочие	(37 299)	(149)
ИТОГО	**(90 438)**	**(356 746)**

6. Информация о связанных сторонах

6.1 Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н (ред. от 06.04.2015) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)».
Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.
Основываясь на требовании приоритет перед формой, перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчётности:

Полное фирменное наименование/ ФИО связанного лица	Характер отношений	Виды операций
Огай Михаил Вячеславович	Генеральный директор	Выплата вознаграждений
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами долей общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Брокерские, внебиржевое репо, депозитарные, кредитные, расчетного агента и со структурными облигациями, РКО, прочие.
ООО УК «Альфа-Капитал»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	ДМС

6.1.1 Во исполнение Федерального закона от 04.06.2018 г. № 127-ФЗ «О мерах воздействия (противодействия) на недружественные действия Соединенных Штатов Америки и иных иностранных государств» Указом Президента РФ от 27.01.2024 г. № 73 «О временном порядке раскрытия и предоставления информации хозяйственными обществами, являющимися экономически значимыми организациями, и некоторыми иными лицами» (далее – Указ №73) установлены ограничения на раскрытие/предоставление информации о лицах, прямо или косвенно владеющих акциями экономически значимой организации, включая бенефициарных владельцев.
Согласно п. 1(2) Указа 73 Общество, являясь лицом, долями в уставном капитале, которого косвенно владеет экономически значимая организация (Распоряжением Правительства РФ № 491-р от 01.03.2024 основной акционер АО «АЛЬФА-БАНК» – АО «АБ Холдинг» включен в перечень экономически значимых организаций), не раскрывает и не предоставляет информацию о лицах, прямо или косвенно владеющих акциями экономически значимой организации, включая бенефициарных владельцев.

6.2 Информация по операциям со связанными сторонами раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 4** к Пояснениям.

6.2.1 Отчет о движении денежных средств в отношении операций со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2024 г.:

п/п	Строка отчета о ДДС	Наименование показателя	Значение показателя
1	4113	Поступления от перепродажи финансовых вложений	28 255 026
2	4114	Поступления по операциям РЕПО	6 040 449 202

ИНТЕРКОМ АУДИТ

29

3	4115	Поступления по операциям СВОП	894 593 368
4	4119	Прочие поступления	1 584
5	4123	Процентов по долговым обязательствам	(2 114 749)
6	4126	Платежи от перепродажи финансовых вложений	(28 948 800)
7	4125	Платежи по операциям РЕПО	(6 032 171 350)
8	4127	Платежи по операциям СВОП	(894 335 318)
9	4311	Поступления кредитов	19 586 289
10	4323	Платежи по возврату кредитов	(18 473 359)
ИТОГО денежный поток по операциям со связанными сторонами			**6 841 893**

6.2.2 Отчет о движении денежных средств в отношении операций со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2023 г.:

п/п	Строка отчета о ДДС	Наименование показателя	Значение показателя
1	4113	Поступления от перепродажи финансовых вложений	25 876 551
2	4114	Поступления по операциям РЕПО	3 387 679 918
3	4115	Поступления по операциям СВОП	4 722 161 063
4	4119	Прочие поступления, расчеты с брокером по перераспределению доходов по сделкам РЕПО	55 266
5	4119	Прочие поступления, погашение облигаций	2 764 460
6	4123	Процентов по долговым обязательствам	(478 873)
7	4129	Прочие платежи, расчеты с брокером по перераспределению доходов по сделкам РЕПО	(52 323)
8	4129	Прочие платежи, РКО	(603)
9	4129	Прочие платежи, брокерское вознаграждение	(145 163)
10	4126	Платежи от перепродажи финансовых вложений	(28 875 504)
11	4125	Платежи по операциям РЕПО	(3 395 225 598)
12	4127	Платежи по операциям СВОП	(4 721 099 035)
13	4311	Поступления кредитов	7 903 669
14	4323	Платежи по возврату кредитов	(4 250 000)
ИТОГО денежный поток по операциям со связанными сторонами			**(3 686 172)**

ИНТЕРКОМ АУДИТ

30

6.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2024	2023
Краткосрочные вознаграждения Генерального директора, начисленные и выплаченные в течение отчетного периода (в том числе начисленные взносы)	928	874

7. События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н., ред. от 06.04.2015) в период между 31 декабря 2023 года и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали.

8. Информация о забалансовом учете

8.1. На забалансовом счете 058 «РЕПО за балансом» отражена стоимость полученных/выданных ценных бумаг по сделкам РЕПО – 10 868 874 тыс. руб.
8.2. На забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» отражена стоимость ноутбука в эксплуатации - 72 тыс. руб.
8.3. На забалансовом счете «Малоценные активы отражены серверы и оборудование непроизводственного назначения, комплектующие к ним – 40 662 тыс. руб.
8.4. На забалансовом счете 007 отражена списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» - 1 708 тыс. руб.

9. Продолжение деятельности и отсутствие намерений по ее прекращению

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

К событиям, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, Общество относит обострение внешнеполитической ситуации и развитие мирового экономического кризиса, усиление санкционного давления недружественных РФ стран.
Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества.
Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств.

10. Информация о рисках

Общий риск, связан с осуществлением операций на рынке ценных бумаг. Представляет собой возможность возникновения убытков при осуществлении финансовых операций в связи с возможным неблагоприятным влиянием разного рода факторов, а именно:

- **Рыночный риск** - этот риск проявляется в неблагоприятном изменении цен (стоимости) принадлежащих Обществу финансовых инструментов, в том числе из-за неблагоприятного изменения политической ситуации, резкой девальвации национальной валюты, кризиса рынка государственных долговых обязательств, банковского и валютного кризиса, обстоятельств непреодолимой силы, главным образом стихийного и военного характера, и как следствие, приводит к снижению доходности или даже убыткам.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

- **Валютный риск** - проявляется в неблагоприятном изменении курса рубля по отношению к иностранной валюте, при котором доходы Общества от владения финансовыми инструментами могут быть подвергнуты инфляционному воздействию, вследствие чего Общество можете потерять часть дохода, а также понести убытки.
- **Процентный риск** - проявляется в неблагоприятном изменении процентной ставки, влияющей на курсовую стоимость облигаций с фиксированным доходом.
- **Риск банкротства эмитента акций** - проявляется в резком падении цены акций акционерного общества, признанного несостоятельным, или в предвидении такой несостоятельности.

- **Риск совершения маржинальных и непокрытых сделок** - совершение маржинальных и непокрытых сделок будет нести риск неблагоприятного изменения цены как в отношении ценных бумаг, в результате приобретения которых возникла или увеличилась непокрытая позиция, так и риск в отношении активов, которые служат обеспечением.
- **Риск ликвидности** - этот риск проявляется в снижении возможности у Общества реализовать финансовые инструменты по необходимой цене из-за снижения спроса на них.
- **Кредитный риск** - этот риск заключается в возможности невыполнения контрактных и иных обязательств, принятых на себя другими лицами (в том числе брокером Общества) по операциям Общества.
  - Риск дефолта по облигациям и иным долговым ценным бумагам
  - Риск контрагента — третьего лица проявляется в риске неисполнения обязательств перед Обществом или брокером Общества со стороны контрагентов.
- **Правовой риск** - связан с возможными негативными последствиями утверждения законодательства или нормативных актов, стандартов саморегулируемых организаций, регулирующих рынок ценных бумаг, или иные отрасли экономики, изменениями правил расчета налога, налоговых ставок, отменой налоговых вычетов и других изменений налогового законодательства, ограничениями в обращении ценных бумаг, усилением санкционного давления недружественных Российской Федерации стран.

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2023 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Руководство Общества подтверждает, что, исходя из своего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не оказывают существенного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение как минимум 12 месяцев после отчетной

ИНТЕРКОМ АУДИТ

даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности

11. Прочая информация

В 2024 у Общества отсутствовали:

- прекращение осуществляемых видов деятельности;
- чрезвычайные факты хозяйственной жизни;
- совместная деятельность;
- государственная помощь.

«31» марта 2025 г.

Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»

Огай М.В. «_____»

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Основные средства
Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
					Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	**5200**	**2024**	**21 094**	**(6 536)**	**268**	**(15 742)**	**6 035**	**(4 133)**	**-**	**-**	**-**	**5 619**	**(4 634)**
	5210	**2023**	**5 035**	**(1 875)**	**16 244**	**(185)**	**185**	**(4 846)**	**-**	**-**	**-**	**21 094**	**(6 536)**
в том числе:													
Офисное оборудование	5201	2024	20 741	(6 506)	268	(15 742)	6 035	(3 946)	-	-	-	5 267	(4 418)
	5211	2023	4 850	(1 859)	15 891	-	-	(4 648)	-	-	-	20 741	(6 506)
право пользования активом	5202	2024	352	(30)				(187)	-	-	-	352	(216)
	5212	2023	185	(16)	352	(185)	185	(199)	-	-	-	352	(30)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	2024	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	2023	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

34 46

Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	2024	-	268	-	(268)	-
	5250	2023	-	16 244	-	(16 244)	-

Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств «Малоценные активы», группа серверы и оборудование непроизводственного назначения, комплектующие к ним	5286	40 662	76 041	-

Справка-расчет ППА в целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» 2024 г.

Период платежа	Номинальная сумма платежа	НДС	Номинальная стоимость платежа без НДС	Коэффициент дисконтирования	Приведенная сумма арендных платежей по периодам	Процентный расход по текущему периоду	Уменьшение обязательства по аренде (амортизация)	Остаток обязательства на конец периода
					гр.4 х гр.5		*гр. 4 - гр.7*	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
30.11.2023	21	3	18	0,99173	17	3	15	338
31.12.2023	**21**	**3**	**18**	**0,98326**	**17**	**3**	**15**	**323**
31.01.2024	21	3	18	0,97486	17	3	15	308
29.02.2024	21	3	18	0,96707	17	2	15	293
31.03.2024	21	3	18	0,9588	17	3	15	278
30.04.2024	21	3	18	0,95088	17	2	15	263
31.05.2024	21	3	18	0,94275	17	2	15	247
30.06.2024	21	3	18	0,93496	16	2	16	232
31.07.2024	21	3	18	0,92697	16	2	16	216
31.08.2024	21	3	18	0,91905	16	2	16	200
30.09.2024	21	3	18	0,91145	16	2	16	184
31.10.2024	21	3	18	0,90366	16	2	16	168
30.11.2024	21	3	18	0,89619	16	1	16	152
31.12.2024	**21**	**3**	**18**	**0,88854**	**16**	**1**	**16**	**136**
31.01.2025	21	3	18	0,88094	16	1	16	119
28.02.2025	21	3	18	0,87414	15	1	17	103
31.03.2025	21	3	18	0,86668	15	1	17	86
30.04.2025	21	3	18	0,85951	15	1	17	69
31.05.2025	21	3	18	0,85217	15	1	17	52
30.06.2025	21	3	18	0,84512	15	0	17	35
31.07.2025	21	3	18	0,8379	15	0	17	17
31.08.2025	21	3	18	0,83074	15	0	17	0
	465	**77**	**388**		**352**	**35**	**352**	

«31» марта 2025 г.

Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»

Огай М.В. «_____»

48
36

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Финансовые вложения
Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из краткосрочных в долгосрочные			
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	24 681	(22 198)	-	-	(1 577)	6 334	23 738	0	48 419	(15 864)
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	24 681	(22 198)	24 681	(22 198)
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Торговый портфель ценных бумаг	5302	за 2024г.	24 681	(22 198)	-	-	(1 577)	6 334	23 738	0	48 419	(15 864)
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	24 681	(22 198)	24 681	(22 198)
Краткосрочные - всего	5303	за 2024г.	18 380 958	(2 120)	5 727 551 512	(5 732 652 462)	-	(64 086)	(23 738)	0	13 256 269	(66 206)
	5315	за 2023г.	17 214 640	(21 612)	5 027 355 475	(5 026 164 478)	(1 577)	(1 129)	(24 681)	22 198	18 380 958	(2 120)
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-		-	-		
Требования по сделкам РЕПО	5304	за 2024г.	15 355 249	-	5 320 963 480	(5 324 168 046)	-	-	-	-	12 150 683	-
	5316	за 2023г.	5 299 314	-	2 651 483 272	(2 641 427 336)	-	-	0,00	-	15 355 249	-
Требования по сделкам СВОП	5305	за 2024г.	2 667 367	-	377 589 674	(380 237 411)	-	-	0,00	-	19 631	-
	5317	за 2023г.	11 882 391	-	2 346 861 899	(2 356 076 922)	-	-	0,00	-	2 667 367	-
Торговый портфель ценных бумаг	5306	за 2024г.	358 340	(2 120)	28 998 358	(28 247 005)		(64 086)	(23 738)	-	1 085 956	(66 206)
	5318	за 2023г.	32 936	(21 612)	29 010 305	(28 660 220)	(1 577)	(1 129)	(24 681)	22 198	358 340	(24 296)
Финансовых вложений - итого	**5300**	**за 2024г.**	**18 405 640**	**(24 318)**	**5 727 551 512**	**(5 732 652 462)**	**(2)**	**(57 752)**	-	-	**13 304 688**	**(82 070)**
	5310	**за 2023г.**	**17 214 640**	**(21 612)**	**5 027 355 475**	**(5 026 164 478)**	**(1 577)**	**(1 129)**	-	-	**18 405 640**	**(24 318)**

«31» марта 2025 г.

Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»

Огай М.В. «_____»

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3

Дебиторская и кредиторская задолженность

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			поступление				выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5502	за 2024г.	184 926	-	169 736 736	-	(167 354 221)	-	-	-	(46 472)	-	2 520 968	-
	5522	за 2023г.	253 113	-	50 293 183	-	(50 326 406)	-	-	-	-	(34 965)	184 926	-
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5503	за 2024г.	54 661	-	-	-	-	-	-	-	(54 661)	-	-	-
	5523	за 2023г.	82	-	1 275 062	-	(1 185 523)	-	-	-	-	(34 959)	54 661	-
Требования, сделки РЕПО	5504	за 2024г.	99 101	-	91 901 573	-	(89 497 561)	-	-	-	-	-	2 503 113	-
	5524	за 2023г.	216 432	-	28 939 431	-	(29 056 763)	-	-	-	-	-	99 101	-
Требования, сделки РЕПО проценты	5505	за 2024г.	18 094	-	5 116 110	-	(5 123 613)	-	-	-	-	-	10 592	-
	5525	за 2023г.	10 449	-	1 949 619	-	(1 941 973)	-	-	-	-	-	18 094	-
Обязательства, сделки РЕПО проценты	5506	за 2024г.	2 356	-	580 838	-	(580 244)	-	-	-	-	-	2 950	-
	5526	за 2023г.	4 224	-	522 197	-	(524 065)	-	-	-	-	-	2 356	-
Требования, сделки СВОП	5507	за 2024г.	-	-	68 949 494	-	(68 949 085)	-	-	-	-	-	409	-
	5527	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Требования, сделки СВОП проценты	5508	за 2024г.	2 516	-	272 233	-	(274 670)	-	-	-	-	-	80	-
	5527	за 2023г.	21 593	-	14 687 578	-	(14 706 655)	-	-	-	-	-	2 516	-
Задолженность по НКД (эмитента)	5509	за 2024г.	61	-	1 101 211	-	(1 101 272)	-	-	-	-	-	-	-
	5529	за 2023г.	56	-	2 769 849	-	(2 769 845)	-	-	-	-	-	61	-
Прочая	5510	за 2024г.	8 136	-	1 815 277	-	(1 827 777)	-	-	-	8 189	-	3 825	-
	5530	за 2023г.	277	-	149 447	-	(141 582)	-	-	-	-	(6)	8 136	-
Итого	**5500**	**за 2024г.**	**184 926**	**-**	**169 736 736**	**-**	**(167 354 221)**	**-**	**-**	**-**	**(46 472)**		**2 520 968**	**-**
	5520	**за 2023г.**	**253 113**	**-**	**50 293 183**	**-**	**(50 326 406)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**(34 965)**	**184 926**	**-**

Наличие и движение кредиторской задолженности

50

Наименование показателя	Код	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
			поступление				выбыло							
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5552	за 2024г.	12 545 143	-	1 099 438 237	-	(1 099 028 381)	-	-	-	-	-	12 954 999	-
	5572	за 2023г.	18 206 393	-	3 086 134 799	-	(3 091 756 310)	-	-	-	(4 775)	(34 965)	12 545 143	-
в том числе:			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	5553	за 2024г.	-	-	2 466 747	-	(2 403 829)	-	-	-	-	-	62 919	-
	5573	за 2023г.	34 958	-	-	-	-	-	-	-	-	(34 958)	-	-
Обязательства, сделки СВОП (ЗИК)	5554	за 2024г.	-	-	68 770 778	-	(68 770 368)	-	-	-	-	-	410	-
	5574	за 2023г.	-	-	13 655 984	-	(13 655 984)	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства, сделки СВОП (ЗИК), проценты	5555	за 2024г.	-	-	26 109	-	(26 109)	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2023г.	-	-	36	-	(36)	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства, сделки РЕПО (ЗИК)	5556	за 2024г.	-	-	72 417 122	-	(71 837 598)	-	-	-	-	-	579 524	-
	5576	за 2023г.	-	-	11 083 004	-	(11 083 004)	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства, сделки РЕПО (ЗИК), проценты	5557	за 2024г.	-	-	47 864	-	(47 553)	-	-	-	-	-	311	-
	5577	за 2023г.	-	-	6 381	-	(6 381)	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства, сделки РЕПО (КЗ)	5558	за 2024г.	1 961 782	-	554 420 100	-	(553 176 484)	-	-	-	-	-	3 205 398	-
	5578	за 2023г.	2 026 260	-	706 121 452	-	(706 185 929)	-	-	-	-	-	1 961 782	-
Обязательства, сделки РЕПО (КЗ), проценты	5559	за 2024г.	11	-	2 072	-	(2 056)	-	-	-	-	-	27	-
	5579	за 2023г.	47	-	2 218	-	(2 254)	-	-	-	-	-	11	-
Обязательства, сделки СВОП (КЗ)	5560	за 2024г.	2 667 082	-	377 813 261	-	(380 460 703)	-	-	-	-	-	19 640	-
	5580	за 2023г.	11 885 696	-	2 346 394 595	-	(2 355 613 209)	-	-	-	-	-	2 667 082	-
Требования, сделки СВОП (КЗ), проценты	5561	за 2024г.	-	-	36	-	(36)	-	-	-	-	-	-	-
	5581	за 2023г.	-	-	6 694	-	(6 694)	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	5562	за 2024г.	7 888 643	-	19 589 291	-	(18 477 934)	-	-	-	-	-	9 000 000	-
	5582	за 2023г.	4 250 000	-	7 905 521	-	(4 266 878)	-	-	-	-	-	7 888 643	-
Кредиты, проценты	5563	за 2024г.	26 780	-	2 120 653	-	(2 114 783)	-	-	-	-	-	32 650	-
	5583	за 2023г.	5 326	-	500 343	-	(478 889)	-	-	-	-	-	26 780	-
Прочая	5564	за 2024г.	845	-	1 764 205	-	(1 710 929)	-	-	-	-	-	54 121	-
	5584	за 2023г.	4 105	-	458 571	-	(457 050)	-	-	-	(4 775)	(6)	845	-
Итого	**5550**	**за 2024г.**	**12 545 143**	**-**	**1 099 438 237**	**-**	**(1 099 028 381)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	12 954 999	-
	5570	**за 2023г.**	**18 206 393**	**-**	**3 086 134 799**	**-**	**(3 091 756 310)**	**-**	**-**	**-**	**(4 775)**	**(34 965)**	12 545 143	-

«31» марта 2025 г.

Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»

Огай М.В. «_____»

ПРИЛОЖЕНИЕ № 4

51
639

Операции со связанными сторонами

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2023 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»	Кредиты	7 915 424	21 709 944	20 592 716	9 032 651	-	-	-
	Брокерские	0,00	50 319	50 319	0,00	-	-	-
	Депозитарные	0	18 358	18 358	0	-	-	-
	РКО	0	2 822	2 822	0	-	-	-
	Услуги расчтного агента	2 600	6 000	7 950	650	-	-	-
	Реализация ОС	0	2 865		2 865	-	-	-
	СО (доп. % доход)	940	87 447	88 387	0	-	-	-
	Стойки (сервер)	0	46	46	0	-	-	-
ООО УК «Альфа-Капитал»	Добровольное мелицинское страхование	0	239	239	0	-	-	-
ИТОГО		**7 918 964**	**21 878 040**	**20 760 837**	**9 036 167**	-	-	-

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2022	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам 31 декабря 2023 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»	Кредиты	4 255 326	8 405 864	4 745 766	7 915 424	-	-	-
	Брокерские операции	-	145 163	145 163	-	-	-	-
	Депозитарные услуги	-	3 927	3 927	-	-	-	-
	РКО	-	843	843	-	-	-	-
	Услуги расчетного агента	-	4 250	1 650	2 600	-	-	-
	СО (доп. % доход)	-	56 458	55 518	940	-	-	-
	Стойки (сервер)	6	24	30	-	-	-	-
ИТОГО		**4 255 332**	**8 616 529**	4 952 897	**7 918 964**	-	-	-

«31» марта 2025 г.

Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»

Огай М.В. «_____»

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	**5800**	**14 653 786**	**15 454 350**	**5 515 745**
в том числе:				
«ЦБ РЕПО (в рублях) ценные бумаги, полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе.	5801	14 653 786	15 454 350	5 515 745
«ЦБ РЕПО (в валюте) ценные бумаги, полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе.	5802	-	-	-
Выданные - всего	**5810**	**3 784 922**	**1 961 782**	**2 026 260**
в том числе:				
«ЦБ РЕПО (в рублях) ценные бумаги, переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе.	5811	3 784 922	1 961 782	2 026 260
«ЦБ РЕПО (в валюте) ценные бумаги, переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе.	5812	-	-	-

«31» марта 2025 г.

Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»

Огай М.В. «_____»

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	Код	за 2024 г.	за 2023 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	(11 823)	(11 431)
Отчисления на социальные нужды	5630	(3 520)	(3 188)
Амортизация	5640	(3 945,81)	(4 648)
Прочие затраты	5650	(28 266 637)	(28 599 098)
в т.ч.			
Себестоимость продаж ценных бумаг		(28 253 950)	(28 585 274)
Итого по элементам	**5660**	**(28 285 927)**	**(28 618 365)**
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**5600**	**(28 285 927)**	**(28 618 365)**

«31» марта 2025 г.

Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»

Огай М.В. «_____»

54
42

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

Справка-расчет отложенного налога на прибыль

Вид активов и обязательств	На 01.01.2024, по ставке 20%				На 01.01.2025, по ставке 25%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 20%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 20%		
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Отложенный налоговый актив		Изменение разниц	Отложенное налоговое обязательство	
										Признание	Погашение		Признание	Погашение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Арендные обязательства	352	-	70	-	141	-	35	-	(211)	-	42	-	-	
Дебиторская задолженность	-	-	-	-	88	-	22	-	88	18	-	-	-	
Доходы будущих периодов	-	21 934	-	4 387	-	4 171	-	1 043	-	-	-	(17 763)	-	3 553
Кредиторская задолженность	-	11	-	02	-	-	-	-	-	-	-	(11)	-	02
Курсовые разницы по расчетам в валюте	-	-	-	-	02	-	01	-	02	0	-	-	-	-
Основные средства	-	1 250	-	250	-	525	-	131	-	-	-	(725)	-	145
Оценочные обязательства и резервы	349	-	70	-	386	-	96	-	37	07	-	-	-	-
Проценты по обязательствам	-	29	-	06	-	05	-	01	-	-	-	(24)	-	05
Расходы будущих периодов	114 111	11	22 822	02	114 419	-	28 605	-	308	1 463	1 401	(11)	-	02
Финансовые вложения	5 432	3 299	1 086	660	872	723	218	181	(4 560)	01	913	(2 576)	0	515
Итого	**120 244**	**26 535**	**24 049**	**5 307**	**115 907**	**5 425**	**28 977**	**1 356**	**(4 337)**	**1 490**	**2 357**	**(21 110)**	**0**	**4 222**

«31» марта 2025 г.

Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»

Огай М.В. «_____»



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью _____листа (ов)
_____/О.В. Агафонов/

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
ООО «АДС»
за 2025 год

ООО «Интерком-Аудит»

125124, Москва,
3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13,
этаж 7, помещение XV, комната 6
тел./факс (495) 937-34-51
e-mail: info@intercom-audit.ru
www.intercom-audit.ru

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Единственному участнику ООО «АДС»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «АДС» (полное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Директ сервис»; ОГРН 1037728063515), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2025 года, отчета о финансовых результатах за 2025 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ООО «АДС» (далее – Организация) по состоянию на 31 декабря 2025 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2025 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности» нашего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Организации в соответствии с этическими требованиями, принятыми в Российской Федерации, в том числе в Правилах независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексе профессиональной этики аудиторов, включая требования независимости, применимые к аудиту бухгалтерской отчетности и нами выполнены прочие этические обязанности в соответствии с этими требованиями. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства и лиц, отвечающих за корпоративное управление Организации, за бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Организацию,

прекратить ее деятельность, или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.
Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой бухгалтерской отчетности Организации.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в выпуске аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с Международными стандартами аудита, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой бухгалтерской отчетности.
В рамках аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы выполняем следующее:
а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля Организации;
в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством Организации, и соответствующего раскрытия информации;
г) делаем вывод о правомерности применения руководством Организации допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности Организации продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что Организация утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
д) проводим оценку представления бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Генеральный директор
аудиторской организации
(ОРНЗ 21706002674) — Фадеев Юрий Леонидович

Руководитель аудита,
по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОРНЗ 21606055751) — Яковлев Михаил Петрович

Аудиторская организация:
Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит» (ООО «Интерком-Аудит»), ОГРН 1137746561787;
125124, Российская Федерация, г. Москва, 3-я ул. Ямского поля, д. 2, корп. 13, этаж 7, помещение XV, комната 6;
член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»;
ОРНЗ 11606074492

25 марта 2026 года

Бухгалтерская отчетность
за 2025 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа Директ сервис"	по ОКПО	52585783
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7728308080
Организационно-правовая форма Общество с ограниченной ответственностью	по ОКОПФ	12300
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
107078, Москва г, Каланчевская ул, дом № 27

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит
ООО "Интерком-Аудит"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	7729744770
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	1137746561787

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению [x] ДА [ ] НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность
Единственный участник

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2025 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025	
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа Директ сервис"	по ОКПО	52585783		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
3.2	Основные средства	1150	9 232	985	14 558
	Финансовые вложения	1170	174 055	32 555	2 482
	в том числе:				
3.4	Торговый портфель ценных бумаг	1171	174 055	32 555	2 482
3.3	Отложенные налоговые активы	1180	26 209	28 977	24 049
	Итого по разделу I	1100	209 496	62 517	41 089
	II. Оборотные активы				
3.6	Дебиторская задолженность	1230	1 815 363	2 520 968	184 926
	в том числе:				
	Требования по сделкам РЕПО	1231	1 809 614	2 516 655	119 551
	Требования по сделкам СВОП	1232	4 281	489	2 516
	Прочая дебиторская задолженность	1233	1 468	3 825	62 858
3.4	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	40 488 277	13 190 064	18 378 837
	в том числе:				
	Требования по сделкам РЕПО	1241	38 764 698	12 150 683	15 355 249
	Торговый портфель ценных бумаг	1242	1 116 231	1 019 750	356 221
	Требования по сделкам СВОП	1243	607 348	19 631	2 667 367
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 836 448	9 195 593	3 134 235
3.8	Прочие оборотные активы	1260	-	1 364	-
	Итого по разделу II	1200	45 140 088	24 907 989	21 697 998
	БАЛАНС	1600	45 349 584	24 970 506	21 739 087

ИНТЕРКОМ АУДИТ

5

Форма 0710001 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.9	Уставный капитал	1310	312 607	312 607	312 607
3.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	3 968 242	11 701 022	8 770 343
	Итого по разделу III	1300	4 280 849	12 013 629	9 082 950
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.3	Отложенные налоговые обязательства	1420	1 429	1 356	5 307
3.2	Прочие долгосрочные обязательства	1450	422	136	323
	Итого по разделу IV	1400	1 851	1 492	5 630
	V. Краткосрочные обязательства				
3.11	Заемные средства	1510	38 674 346	9 612 896	7 915 423
	в том числе: Кредиты	1511	38 626 429	9 032 651	7 915 423
	Обязательства по сделкам РЕПО	1512	43 876	579 835	-
	Обязательства по сделкам СВОП	1513	4 041	410	-
3.12	Кредиторская задолженность	1520	2 392 199	3 342 104	4 629 720
	в том числе: Обязательства по сделкам РЕПО	1521	1 703 033	3 205 424	1 961 793
	Обязательства по сделкам СВОП	1522	611 247	19 640	2 667 082
	Прочая кредиторская задолженность	1523	77 919	117 039	-
3.13	Оценочные обязательства	1540	339	386	105 362
	в том числе: Обеспечительный платеж по налогу на сверхприбыль	1541	-	-	104 014
	Итого по разделу V	1500	41 066 884	12 955 386	12 650 505
	БАЛАНС	1700	45 349 584	24 970 507	21 739 085

Генеральный директор _____ Огай Михаил Вячеславович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 2026 г.

«Альфа Директ сервис» The society with limited authority «Alfa Direkt service» г. МОСКВА

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Отчет о финансовых результатах
за 2025 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710002		
Отчетная дата (число, месяц, год)		31	12	2025
по ОКПО		52585783		
по ОКЕИ		384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа Директ сервис"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Выручка	2110	16 805 348	28 256 221
	Себестоимость продаж	2120	(16 739 254)	(28 253 950)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	66 094	2 271
	Управленческие расходы	2220	(42 775)	(31 976)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	23 319	(29 705)
	Проценты к получению	2320	9 818 104	6 056 449
	Проценты к уплате	2330	(6 696 094)	(2 196 774)
	Прочие доходы	2340	46 377	31 375
	Прочие расходы	2350	(162 385)	(181 245)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	3 029 321	3 680 100
	Налог на прибыль организаций	2410	(762 101)	(749 422)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(759 261)	(758 300)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(2 840)	8 879
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 267 220	2 930 678

Форма 0710002 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	2 267 220	2 930 678
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор _____ Огай Михаил Вячеславович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 2026 г.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Отчет об изменениях капитала
за 2025 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710004		
Отчетная дата (число, месяц, год)	31	12	2025	
по ОКПО		52585783		
по ОКЕИ		384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа Директ сервис"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	312 607	-	-	-	-	8 770 343	9 082 950
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3101	312 607	-	-	-	-	8 770 343	9 082 950

Форма 0710004 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	2 930 678	2 930 678
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г.	3250	-	-	-	-	-	11 701 022	11 701 022
	На 31 декабря 2024 г.	3200	312 607	-	-	-	-	11 701 022	12 013 629
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3201	312 607	-	-	-	-	11 701 022	12 013 629

ИНТЕРКОН АУДИТ

Форма 0710004 с. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	2 267 220	2 267 220
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	(10 000 000)	(10 000 000)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2025 г.	3300	312 607	-	-	-	-	3 968 242	4 280 849

Генеральный директор _____ Огай Михаил Вячеславович
(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 2026 г.

«Альфа Директ сервис» «Alfa Dirckt service» The society with limited authority

ИНТЕРКОМ АУДИТ

Отчет о движении денежных средств
за 2025 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)		31	12	2025
по ОКПО		52585783		
по ОКЕИ		384		

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа Директ сервис"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	9 360 423 182	6 963 408 052
	в том числе: от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	10 054	17 044
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	16 805 348	28 255 026
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	по операциям СВОП	4115	238 144 277	894 593 368
	по операциям РЕПО	4116	9 105 382 822	6 040 449 202
	прочие поступления	4119	80 681	93 412
	Платежи - всего	4120	(9 386 096 091)	(6 958 437 336)
	в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(25 993)	(11 746)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(24 159)	(16 704)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(6 386 776)	(2 114 749)
	налога на прибыль организаций	4124	(748 242)	(748 231)
	по операциям РЕПО	4125	(9 123 954 253)	(6 032 171 350)
	от перепродажи финансовых вложений	4126	(17 016 119)	(28 948 800)
	по операциям СВОП	4127	(237 834 049)	(894 335 318)
	прочие платежи	4129	(106 500)	(90 438)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(25 672 909)	4 970 716

ИНТЕРКОМ АУДИТ

11

Форма 0710005 с. 2

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	-	-
	в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	-	-
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	71 500 000	19 586 289
	в том числе: получение кредитов и займов	4311	71 500 000	19 586 289
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Форма 0710005 с. 3

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 2025 г.	За 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(52 000 215)	(18 473 607)
	в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(10 000 000)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(42 000 000)	(18 473 359)
	прочие платежи	4329	(215)	(248)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	19 499 785	1 112 682
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(6 173 124)	6 083 398
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	9 195 593	3 134 235
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	2 836 448	9 195 593
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(186 021)	(22 040)

Генеральный директор _____ Огай Михаил Вячеславович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

" 24 " марта 2026 г.

Альфа Директ сервис
Alfa Direkt service
Limited Liability Company with limited authority
МОСКВА

ИНТЕРКОМ АУДИТ

13

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

В Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (далее - Пояснения) все суммы отражены в тысячах рублей.

1. Краткая характеристика деятельности

1.1. Реквизиты

Полное фирменное наименование	Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Директ сервис» (далее по тексту – «Общество»)
Сокращенное фирменное наименование	ООО «АДС»
ИНН/ КПП	7728308080/ 770801001
ОКПО	52585783
Адрес место нахождения	107078, г. Москва, ул. Каланчевская, д.27
Основные виды деятельности	Вложения в ценные бумаги; предоставление прочих финансовых услуг, кроме услуг по страхованию и пенсионному обеспечению, не включенных в другие группировки; консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления.

1.2. Филиалы и представительства

По состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. Общество не имело филиалов и представительств.

1.3 Информация об органах управления Общества

Органы управления	Наименование	Состав	Полномочия
Единственный участник	-	АО «АЛЬФА-БАНК»	С июня 2020 года единственный участник Общества. Доля 100% уставного капитала Общества.
Единоличный исполнительный орган	Генеральный директор	Огай Михаил Вячеславович	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа общества, (основной управленческий персонал) с 01.09.2022 г. в соответствии с Уставом

1.4. Численность работающих

	2025	2024
Численность работающих на 31 декабря	18	17

1.5. Информация об аудиторе

Общество с ограниченной ответственностью «Интерком-Аудит»
Основной государственный регистрационной номер (ОГРН): 1137746561787
ООО «Интерком-Аудит» является членом Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество», сокращенное наименование - СРО ААС (дата включения в реестр СРО ААС - 15.12.2016, ОРНЗ - 11606074492).

2. Существенные способы ведения бухгалтерского учета, утвержденные учетной политикой

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности Федерального закона от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина России от 29.07.98 № 34н, Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, утвержденного приказом Минфина России от 06.10.08 № 106н, Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению (утв. Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 г. N 94н), Приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность».

Состав бухгалтерской (финансовой) отчётности, исходя из Приложений 1-8 к ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность»:

- Бухгалтерский баланс (форма 0710001);
- Отчет о финансовых результатах (форма 0710002);
- Отчет об изменениях капитала (формы 0710004);
- Отчет о движении денежных средств (0710005);
- Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

2.1. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02.
К финансовым вложения Общество относит:

- государственные и муниципальные ценные бумаги;
- ценные бумаги других организаций, в том числе долговые ценные бумаги;
- займы, выданные по сделкам РЕПО
- займы, выданные по сделкам СВОП

Единицей учета финансовых вложений в ценные бумаги является ценная бумага.
Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости.
Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат Общества на их приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Затраты по полученным кредитам и займам, направленным на приобретение финансовых вложений, не включаются в первоначальную стоимость, такие затраты учитываются в составе прочих расходов.

Для целей последующей оценки финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется. Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Корректировку текущей рыночной стоимости ценных бумаг Общество осуществляет ежеквартально, на последнее число квартала. Источником определения текущей рыночной стоимости ценных бумаг является информация о котировках, размещаемая на:
МБ - ПАО Московская биржа;
СПВБ — ЗАО «Санкт-Петербургская Валютная Биржа».

Финансовые вложения учитываются на аналитическом счете 58 «Финансовые вложения» в разрезе видов ценных бумаг.
Уплаченный при покупке процентный (купонный) доход по долговым ценным бумагам учитывается также на аналитическом счете 58 «Финансовые вложения». Ежемесячное начисление процентных (купонных) доходов осуществляется на счете 76 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».
При погашении купона, полученный и уплаченный (начисленный) купонный доход/(расход) списывается Обществом на счет 91 «Прочие доходы и расходы», в состав прочих доходов и расходов соответственно.
В целях определения классификации финансовых вложений (активов) в бухгалтерском балансе Общество устанавливает продолжительность обычного операционного цикла равной 12 месяцам. Для долговых ценных бумаг, удерживаемых до погашения, операционным циклом признается продолжительность от момента приобретения до погашения, с обязательным сопоставлением (оценкой) такой продолжительности на 31 декабря отчетного года, с продолжительностью обычного операционного цикла равной 12 месяцам.
Ценные бумаги, номинированные в иностранной валюте, принадлежащие Обществу учитываются по цене приобретения.
При реализации ценных бумаг, находящихся на балансе Общества, используется способ ФИФО. Оценка по первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений (способ ФИФО) основан на допущении, что ценные бумаги списываются в течение месяца и иного периода в последовательности их приобретения (поступления), т.е. ценные бумаги, первыми списываемые, должны быть оценены по первоначальной стоимости ценных бумаг первых по времени приобретений с учетом первоначальной стоимости ценных бумаг, числящихся на начало месяца. При применении этого способа оценка ценных бумаг, находящихся в остатке на конец месяца, производится по первоначальной стоимости последних по времени приобретений, а в стоимости проданных ценных бумаг учитывается стоимость ранних по времени приобретений.

Доходы/расходы, полученные от реализации ценных бумаг, признаются дохода/расходами от основных видов деятельности и отражаются на счет 90 «Продажи».
Начисление процентов (купона) по долговым ценным бумагам, займам выданным, производится ежемесячно на отдельном аналитическом счете 76 «Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками» в корреспонденции со счетом 91 «Прочие доходы и расходы».
Начисленные проценты (купон) по долговым ценным бумагам отражаются в составе статьи «Дебиторская задолженность» бухгалтерского баланса.
Общество открыло счета депо в учете, которые предназначены для учета прав на ценные бумаги, переданные на хранение в депозитарий.

Аналитика по депо счетам хранения ценных бумаг в бухгалтерском учете не ведется. Принятие на учет и списание с учета финансовых вложений производится по дате и времени зачисления/списания бумаг единым реестром по порядку.
Перевод ценной бумаги из одного счета депо на другой не является событием, требующим отражения финансово-хозяйственной операции в бухгалтерском учете. При таком переводе ценных бумаг цена приобретения и дата приобретения ценных бумаг не изменяются.

2.2. Учет сделок РЕПО и СВОП.

2.2.1. ОБЩИЕ ПРИНЦИПЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА СДЕЛОК РЕПО

Положение по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, не содержит специальных норма, регулирующих учет операций РЕПО.

Общество, руководствуясь п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, самостоятельно разработало способ учета таких операций, который

обеспечивает соблюдение требований приоритета экономического содержания перед правовой формой (п. 6 ПБУ 1/2008).

Руководство Общества полагает, что разработанный способ учета в части раскрытия сделок РЕПО делает отчётность более достоверной и понятной для пользователя.

Операции по сделкам РЕПО отражаются как сделки финансирования. Расходами и доходами по сделке РЕПО признается процентный доход и расход за пользование заемными средствами.

Не отражаются на балансе Общества ценные бумаги, приобретенные по соглашениям обратного РЕПО и переданные по другой сделке – сделке прямого РЕПО.

По сделкам РЕПО, у которых определяется процентный доход (займ денежных средств предоставленный ЗДСПР), подлежащий включению в состав общей дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», строка 1230), денежные средства, переданные по сделке РЕПО, отражаются в корреспонденции со статьями учета финансовых вложений («Финансовые вложения», дополнительная строка баланса 1241 «Требования по сделкам РЕПО»).

По сделкам РЕПО, у которых определяется процентный расход (займ денежных средств полученный ЗДСПОЛ), подлежащий включению в состав общих заемных средств (краткосрочные обязательства «Заемные средства», строка 1510), денежные средства, полученные по сделке РЕПО, отражаются в корреспонденции со статьями учета заемных средств (краткосрочные обязательства «Заемные средства», дополнительная строка баланса 1512 «Обязательства по сделкам РЕПО»).

По сделкам РЕПО, у которых определяется процентный доход (займ ценных бумаг предоставленный ЗЦБПР), подлежащий включению в состав общей дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», строка 1230), денежные средства, полученные в залог под ценные бумаги, отражаются в корреспонденции со статьями учета кредиторской задолженности («Кредиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1521 «Обязательства по сделкам РЕПО»).

По сделкам РЕПО, у которых определяется процентный расход (займ ценных бумаг полученный ЗЦБПОЛ), подлежащий включению в состав общей кредиторской задолженности («Кредиторская задолженность», строка 1520), денежные средства, переданные в залог, отражаются в корреспонденции со статьями учета дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1231 «Требования по сделкам РЕПО»).
Перечень первичных учетных документов, необходимых для ведения бухгалтерского учета сделок РЕПО:

Биржевое РЕПО/Внебиржевое РЕПО

- договоры на осуществление брокерского, депозитарного обслуживания в рамках инвестиционного счета и приложения к ним;
- отчеты брокера, депозитария;
- договоры, соглашения о порядке совершения двусторонних сделок с ценными бумагами и приложения к ним;
- выписки банка перечисленных, зачисленных денежных средствах.

Записи в бухгалтерском учете в отношении сделок РЕПО должны осуществляться в суммах и в сроки, которые указаны в отчете брокера и в платежных документах Общества.

Процентные доходы/расходы по сделке РЕПО подлежат начислению к получению/уплате продавцом/покупателем: на дату исполнения 2 части сделки РЕПО, либо по окончании каждого месяца отчётного периода, в зависимости от того, какая из дат наступила ранее.

Аналитический учет по счетам по учету сделок РЕПО ведется таким образом, чтобы обеспечить получение информации об обязательствах и требованиях по возврату денежных средств/ценных бумаг по каждому договору РЕПО.

Процентные доходы/расходы по сделкам РЕПО подлежат отражению по строкам отчета о финансовых результатах: 2320 «Проценты к получению»/ 2330 «Проценты к уплате».

Уплата денежных средств или передача ценных бумаг в случае изменения цены ценных бумаг или в иных случаях, предусмотренных договором РЕПО, приводящие к уменьшению (увеличению) обязательства по передаче ценных бумаг или денежных средств по второй части договора РЕПО называется компенсационными взносами.

2.2.2. ОБЩИЕ ПРИНЦИПЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА СДЕЛОК СВОП

Нормативные акты по бухгалтерскому учету не содержат специальных норм, регулирующих порядок учета операций сделок СВОП.

Общество, руководствуясь п. 7 Положения по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации» ПБУ 1/2008, самостоятельно разработало способ учета таких операций.

Руководство Общества полагает, что разработанный способ учета в части раскрытия сделок СВОП делает отчётность более достоверной и понятной для пользователя.

Операции по сделкам СВОП отражаются как сделки обмена денежными средствами в определенные сроки в будущем, т.е. временный обмен любыми активами.

Процентные доходы/расходы по сделкам СВОП подлежат отражению по строкам отчета о финансовых результатах: 2320 «Проценты к получению»/ 2330 «Проценты к уплате».

Сделки СВОП, заключаемые Обществом, являются биржевыми. Общество признает сделки СВОП финансовыми инструментами срочных сделок. На конец отчетного периода финансовые инструменты оцениваются по рыночной стоимости при наличии рыночных котировок на данные инструменты.

Денежные средства, переданные по сделке СВОП ЗДСПР, отражаются в корреспонденции со статьями учета финансовых вложений («Финансовые вложения», дополнительная строка баланса 1243 «Требования по сделкам СВОП»). Денежные средства, полученные в обмен, по 1 части сделки СВОП ЗДСПР, отражаются в корреспонденции со статьями учета кредиторской задолженности («Кредиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1522 «Обязательства по сделкам СВОП»). Процентные доходы по сделке СВОП ЗДСПР, начисленные на отчетную дату, подлежат включению в состав общей дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», строка 1230).

Денежные средства полученные, по 1 части сделки СВОП ЗДСПОЛ, отражаются в корреспонденции со статьями учета заемных средств (краткосрочные обязательства «Заемные средства», дополнительная строка баланса 1513 «Обязательства по сделкам СВОП»). Денежные средства, переданные в обмен по сделке СВОП ЗДСПОЛ, отражаются в корреспонденции со

статьями учета дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1232 «Требования по сделкам СВОП»). Процентные расходы по сделке СВОП ЗДСПОЛ, начисленные на отчетную дату, подлежат включению в состав общих заемных средств (краткосрочные обязательства «Заемные средства», строка 1510).

Денежные средства, полученные в обмен, по 1 части сделки СВОП ЗЦБПР, отражаются в корреспонденции со статьями учета кредиторской задолженности («Кредиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1522 «Обязательства по сделкам СВОП»). Денежные средства, переданные по сделке СВОП ЗЦБПР, отражаются в корреспонденции со статьями учета финансовых вложений («Финансовые вложения», дополнительная строка баланса 1243 ««Требования по сделкам СВОП»). Процентные доходы по сделке СВОП ЗЦБПР, начисленные на отчетную дату, подлежат включению в состав общей дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», строка 1230).

Денежные средства, переданные в обмен по сделке СВОП ЗЦБПОЛ, отражаются в корреспонденции со статьями учета дебиторской задолженности («Дебиторская задолженность», дополнительная строка баланса 1232 «Требования по сделкам СВОП»). Денежные средства полученные, по 1 части сделки СВОП ЗЦБПОЛ, отражаются в корреспонденции со статьями учета заемных средств (краткосрочные обязательства «Заемные средства», дополнительная строка баланса 1513 «Обязательства по сделкам СВОП»). Процентные расходы по сделке СВОП ЗЦБПОЛ, начисленные на отчетную дату, подлежат включению в состав общих заемных средств (краткосрочные обязательства «Заемные средства», строка 1510).

2.3. Признание доходов (выручка и прочие доходы)

Для целей бухгалтерского и налогового учета выручка от реализации ценных бумаг определяется «по методу начисления».

Доходами от обычных видов деятельности является выручка от реализации (выбытия) ценных бумаг, полученный купонный доход по долговым ценным бумагам.

К прочим доходам Общество относит:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- активы, полученные безвозмездно, в том числе по договору дарения;
- поступления в возмещение причиненных Обществу убытков;
- прибыль прошлых лет, выявленная в отчетном году;
- суммы дебиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- доходы от выбытия долговых ценных бумаг, за исключением сделок купли-продажи;
- доходы от выбытия иных активов;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ.

К процентам к получению Общество относит:

- процентный доход по сделкам РЕПО;
- процентный доход по сделкам СВОП;
- процентный доход по структурным облигациям;

ИНТЕРКОН АУДИТ

- процентный (инвестиционный) доход по паям;
- начисленный/погашенный купонный доход по долговым ценным бумагам.

Курсовые разницы (положительные) по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца (пункт 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации», пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств в валюте», Приказ Минфина РФ №94н). Курсовые разницы (положительные), отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто на основании п. 28 ФСБУ 4/2023.

2.4. Признание расходов

Понесенные расходы, направленные на получение доходов, учитываются в соответствие со своим экономическим содержанием как общехозяйственные и ежемесячно списываются в дебет счета 90 «Продажи» как условно-постоянные. Управленческие расходы включаются в себестоимость продаж полностью в отчётном периоде их признания расходами по обычным видам деятельности. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов», по дебету счета отражаются понесенные затраты, а по кредиту - постепенное списание равными частями этих затрат в расходы, в соответствии со сроком действия договора. В случае, если по договору невозможно определить срок, к которому относятся расходы, то Общество самостоятельно, на основании решения руководства самостоятельно определяет этот срок.
Амортизация начисляется линейным способом.

Расходами от обычных видов деятельности является себестоимость продаж по деятельности учета ЦБ от реализации (выбытия) ценных бумаг, уплаченный купонный доход по долговым ценным бумагам, дополнительные расходы, непосредственно связанные с реализацией ценных бумаг.

К прочим расходам Общество относит:

- штрафы, пени, неустойки за нарушение условий договоров;
- списания в возмещение причиненных Обществу убытков;
- убыток прошлых лет, выявленный в отчетном году;
- суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности;
- курсовые разницы;
- сумма дооценки активов;
- расходы от выбытия долговых ценных бумаг, за исключением сделок купли-продажи;
- расходы от выбытия иных активов;
- отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса ЦБ РФ.

К процентам к уплате Общество относит:

- проценты по кредитам
- процентный расход по сделкам РЕПО;
- процентный расход по сделкам СВОП;
- начисленный/погашенный купонный расход по долговым ценным бумагам;
- процентные расходы по арендным платежам.

Курсовые разницы (отрицательные) по операциям с иностранной валютой учитываются на счете 91 «Прочие доходы и расходы» по мере совершения операций и по окончании каждого месяца (пункт 7 ПБУ 9/99 «Доходы организации», пункт 7 ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств в валюте», Приказ Минфина РФ №94н). Курсовые разницы (отрицательные), отклонения курса продажи (покупки) иностранной валюты от официального курса отражаются в отчете о финансовых результатах свернуто на основании п. 28 ФСБУ 4/2023.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

2.5. Займы и кредиты

Займы и кредиты (в т.ч. сделки репо) полученные сроком не более, чем на 12 месяцев, учитываются на счете 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам», и на счете 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам», если срок погашения наступает более чем через 12 месяцев. Дополнительные затраты, связанные с получением кредитов и займов, относятся в состав прочих расходов в том отчетном периоде, в котором они были произведены.
Проценты к уплате по полученным кредитам и займам учитываются на соответствующем субсчете счета 66 «Кредиты и займы». Проценты по полученным займам и кредитам равномерно признаются в составе расходов по счету 91 «Прочие доходы и расходы» за фактическое время пользования заемными средствами. Причитающиеся к уплате проценты (дисконт) по векселям (облигациям) относятся равномерно в состав прочих расходов до наступления срока выплаты денежных средств по долговому обязательству.

2.6. Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность может представлять собой актив в виде задолженности брокеров – контрагентов и задолженности по дивидендам/купонам. Дебиторскую задолженность можно классифицировать исходя из сроков ее погашения, разделив ее: на краткосрочную – подлежащую возврату в течение одного года; на долгосрочную – со сроком погашения больше года. По дебиторской задолженности, которая не погашена в сроки, установленные договором/генеральным соглашением, и не обеспечена соответствующими гарантиями, Общество создает резерв, стоимостная оценка которого отражается на счете 63 «Резервы по сомнительным долгам».Безнадежными долгами признаются те долги перед Обществом, по которым истек установленный срок исковой давности, а также долги, по которым в соответствии с гражданским законодательством обязательство прекращено вследствие невозможности его исполнения, на основании акта государственного органа или ликвидации организации.

2.7. Порядок составления Отчета о движении денежных средств

Отчет о движении денежных средств представляет собой обобщение данных о денежных средствах, а также высоколиквидных финансовых вложениях, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости.

В состав денежных средств входят денежные средства и денежные эквиваленты, учитываемые на расчетных и валютных счетах в банках, а также на открытых брокером счетах учета денежных средств (в рублях, в валюте).

Общество раскрывает состав денежных потоков в п. 6.2. настоящих Пояснений в отношении сделок со связанными сторонами.

2.8. Вступительные и сравнительные данные

После вступления в действие с 01.01.2025 г. Приказа Минфина России от 04.10.2023 № 157н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» и при подготовке отчета о финансовых результатах за 2025 г. выявлены доходы и расходы, а именно курсовые разницы, которые не отражались в отчтености 2024 г. свернуто в соотвтствии п. 28 ФСБУ 4/2023:

Показатель	Счет учета	Код строки ОФР	Сумма, тыс. руб.	Зачет показателей для составления отчтености 2025 г., тыс. руб.
Положительные курсовые разницы	91.01	2340	1 403 255	4 058
Отрицательные курсовые разницы	91.02	2350	(1 399 197)	

Данные строк отчета о финансовых результатах на 31.12.2024 г., которые представляют собой сравнительные показатели, включают последствия указанной корректировки в отчётности 2025 г.

Отчет о финансовых результатах по состоянию на 31 декабря 2025 г.:

№ п/п	Наименование статьи ОФР	Код строки	Показатель на 31.12.2024 г. в отчетности за 2024 г.	Скорректированный показатель на 31.12.2024 г. в настоящей отчетности	Сумма корректировки	Причина корректировки
1	Прочие доходы	2340	1 430 572	31 375	(1 399 197)	п. 28 ФСБУ 4/2023
2	Прочие расходы	2350	(1 580 442)	(181 245)	1 399 197	
3	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	3 680 100	3 680 100	0	
4	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 930 678	2 930 678	0	

3. Информация об активах и обязательствах Общества

3.1. Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте

Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте, для отражения в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности пересчитывается в рубли. Пересчет стоимости актива или обязательства, выраженной в иностранной валюте, в рубли производится по официальному курсу этой иностранной валюты к рублю, устанавливаемому Центральным банком Российской Федерации. В случае, если для пересчета выраженной в иностранной валюте стоимости актива или обязательства, подлежащей оплате в рублях, законом или соглашением сторон установлен иной курс, то пересчет производится по такому курсу.

3.2. Информация по строке 1150 «Основные средства» и правах пользования активом раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 1** к Пояснениям.

Общество получило в аренду помещение, по заключенному договору аренды нежилого помещения. Следующий, четко определяемый срок действия договора может быть установлен на 3 года, до 31.08.2028 г., исходя из сложившийся на данный момент положительной практики исполнения Сторонами договора его условий, с момента заключения.
На 31.12.2025 г. обязательство по аренде отражено по строке бухгалтерского баланса 1450 «Прочие долгосрочные обязательства». Справки-расчет ППА в целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» приведена в **ПРИЛОЖЕНИИ № 1** к Пояснениям.

3.3. По строке 1180 «Отложенные налоговые активы» раскрыта следующая информация:

Отложенные налоговые активы	Сумма на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2024
Оценочные обязательства и резервы (резерв отпусков)	70	26	-	96
Перенос убытка по необращающимся ценным бумагам на будущее, курсовые разницы, пересчет ставки налога, прочие	22 822	7 207	(1 401)	28 628
Арендные обязательства	70	7	(42)	35
Финансовые вложения	1 086	45	(913)	218
Убыток текущего периода	-	7 775	(7 775)	-
Итого	**24 048**	**15 060**	**(10 131)**	**28 977**

Отложенные налоговые активы	Сумма на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2025
Оценочные обязательства и резервы (резерв отпусков)	96	-	(12)	84
Перенос убытка по необращающимся ценным бумагам на будущее, курсовые разницы, пересчет ставки налога, прочие	28 628	1 083	(3 942)	25 769
Арендные обязательства	35	105		140
Финансовые вложения	218	1	(3)	216
Убыток текущего периода	-	32 756	(32 756)	-
Итого	**28 977**	**33 945**	**(36 713)**	**26 209**

По строке 1420 «Отложенные налоговые обязательства» раскрыта следующая информация:

Отложенные налоговые обязательства	Сумма на 31.12.2023	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2024
ДБП (курсовые разницы)	4 386	209	(3 552)	1 043
Кредиторская задолженность (перераспределение доходов по сделкам РЕПО)	2	-	(2)	-
Основные средства	250	26	(145)	131
РБП	2	-	(2)	-
Финансовые вложения	660	36	(515)	181
Арендные обязательства	6	-	(5)	1
Итого	**5 307**	**271**	**(4 222)**	**1 356**

Отложенные налоговые обязательства	Сумма на 31.12.2024	Поступило	Выбыло	Сумма на 31.12.2025
ДБП (курсовые разницы)	1 043	-	(129)	913
Основные средства	131	179	-	310
РБП	-			
Финансовые вложения	181	2	(12)	171
Арендные обязательства	1	34		35
Итого	**1 356**	**214**	**(141)**	**1 429**

Справка-расчет отложенного налога на прибыль раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 7** к Пояснениям.

3.4. Информация по строке 1240 «Финансовые вложения» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 2** к Пояснениям.

Для целей отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности финансовые вложения в зависимости от срока обращения (погашения) подразделяются на краткосрочные и долгосрочные. В дату 31.12.2025 г. проведен анализ всех финансовых вложений Общества и на его основании осуществлен перевод финансовых вложений из краткосрочных в долгосрочные, т.к. срок обращения (погашения) таких финансовых вложений торгового портфеля превысил 12 месяцев. По состоянию на 31.12.2025 г. проведена проверка на обесценение финансовых вложений. Обществом образован резерв под обесценение по финансовым вложениям торгового портфеля.

3.5. Информация по обеспечениям обязательств выданных, полученных раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 5** к Пояснениям.

3.6. Информация по строке 1230 «Дебиторская задолженность» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 3** к Пояснениям.

Просроченная дебиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствует.

Резерв по сомнительным долгам по состоянию на 31 декабря 2025 г. не создавался.

3.7. По строке 1250 «Денежные средства и их эквиваленты» раскрыта следующая информация:

Вид денежных средств и денежных эквивалентов	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Денежные средства в банках	12 165	15 886	11 746
Денежные средства на брокерских счетах	2 824 283	9 179 707	3 122 489
Итого	**2 836 448**	**9 195 593**	**3 134 235**

3.8. По строке 1260 «Прочие оборотные активы» раскрыта следующая информация:

Прочие оборотные активы	Сумма на 31.12.2023	Поступило	Списано на затраты	Выбыло	Сумма на 31.12.2024
НДС по авансам и предоплатам	-	2 067	-	(703)	1 364
Итого	-	2 067	-	**(703)**	**1 364**

Прочие оборотные активы	Сумма на 31.12.2024	Поступило	Списано на затраты	Выбыло	Сумма на 31.12.2025
НДС по авансам и предоплатам	1 364	-	-	(1 364)	-
Итого	**1 364**	-	-	**(1 364)**	-

3.9. По строке 1310 «Уставный капитал» раскрыта следующая информация:

Уставный капитал Общества по состоянию на 31 декабря 2025 г., на 31 декабря 2024 г. и на 31 декабря 2023 г. составляет 312 607 тыс. руб. и полностью оплачен Обществом.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

2 4

Структура капитала Общества:

Наименование участника Общества	Доли владения		
	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
АО «АЛЬФА-БАНК»	100%	100%	100%
Итого	**100%**	**100%**	**100%**

3.10. По строке 1370 «Нераспределенная прибыль» раскрыта следующая информация:

Показатель	На 31.12.2025	На 31.12.2024	На 31.12.2023
Нераспределенная прибыль	3 968 242	11 701 022	8 770 343

Решением единственного участника от 16.04.2025 г. распределена чистая прибыль и выплачены дивиденды платежным поручением № 77 от 25.04.2025 г. Общества в размере 10 000 000 000 (Десять миллиардов) рублей 00 копеек.

3.11. В строке 1511 баланса отражена информация по краткосрочным кредитам Общества на 31.12.2025 г., ее раскрытие представлено в таблице:

ДОПОНИТЕЛЬНОЕ СОГЛАШЕНИЕ к Соглашению № 544 о порядке и условиях кредитования в российских рублях и иностранной валюте от «26» мая 2014 года	Дата начальная	Дата погашения	Ставка	Сумма кредита	Проценты
№0I125K от 20.03.2025	20.03.2025	25.02.2026	25,7500	2 000 000	8 466
№0I143K от 20.03.2025	20.03.2025	26.01.2026	25,7500	2 000 000	8 466
№0I9M4K от 22.04.2025	22.04.2025	25.03.2026	24,6000	1 000 000	4 044
№0I9M3K от 22.04.2025	22.04.2025	25.02.2026	24,6000	1 000 000	4 044
№0IDA8K от 13.05.2025	13.05.2025	25.03.2026	24,4300	2 000 000	4 016
№0IDA7K от 13.05.2025	13.05.2025	26.01.2026	24,4300	1 000 000	8 032
№0IEV8K от 20.05.2025	20.05.2025	27.04.2026	24,4300	2 000 000	8 032
№0IGG0K от 27.05.2025	27.05.2025	25.04.2026	24,4300	2 000 000	8 032
№0IVX3K от 29.07.2025	29.07.2025	27.04.2026	22,5000	3 000 000	11 096
№0IXG1K от 04.08.2025	04.08.2025	25.05.2026	20,5000	3 000 000	10 110
№0JD56K от 28.10.2025	28.10.2025	27.07.2026	18,6900	2 500 000	7 681
№0JJN5K от 28.10.2025	28.10.2025	25.08.2026	18,6800	2 500 000	7 677
№0JJQ4K от 28.10.2025	28.10.2025	25.09.2026	18,6700	2 500 000	7 673
№0JRL2K от 26.11.2025	26.11.2025	25.08.2026	18,3000	2 000 000	6 000
№0JRL3K от 26.11.2025	26.11.2025	25.09.2026	18,3800	2 000 000	6 016
№0JRL1K от 26.11.2025	26.11.2025	27.07.2026	18,2500	2 000 000	6 043
№0JZD4K от 26.12.2025	26.12.2025	26.10.2026	17,8300	3 500 000	8 549
№0JZE1K от 29.12.2025	29.12.2025	25.11.2026	17,9200	2 500 000	2 455
				38 500 000	**126 429**

3.12. Информация по строке 1520 «Кредиторская задолженность» раскрыта в ПРИЛОЖЕНИИ № 3 к Пояснениям.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31 декабря 2025 г. отсутствует.

3.13. По строке 1540 «Оценочные обязательства» раскрыта следующая информация:

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2023	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2024
Оценочные обязательства - всего	**105 362**	**1 190**	**(106 166)**	**-**	**386**
в том числе:					
Налог на сверхприбыль	105 013	-	(105 013)	-	-
Взносы с резервов по отпускам	73	249	(241)	-	81

ИНТЕРКОМ АУДИТ

25

Резерв ежегодного отпуска	277	941	(913)	-	305

Наименование показателя	Остаток на 31.12.2024	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на 31.12.2025
Оценочные обязательства - всего	**386**	**1 703**	**(1 751)**		**338**
в том числе:					
Взносы с резервов по отпускам	81	377	(386)		72
Резерв ежегодного отпуска	305	1 326	(1 365)		266

4. Отчет о финансовых результатах содержит следующие показатели:

4.1. По строке 2110 «Выручка» раскрыта следующая информация

Вид выручки	2025	2024
Выручка по торговому портфелю ценных бумаг	16 800 696	28 254 965
Полученный НКД	4 652	1 256
Итого	**16 805 348**	**28 256 221**

4.2. По строке 2120 «Себестоимость продаж» раскрыта следующая информация

Вид выручки	2025	2024
Выручка по торговому портфелю ценных бумаг	16 722 302	28 206 200
Уплаченный НКД	4 393	1 144
Дополнительные затраты	12 559	46 606
Итого	**16 739 254**	**28 253 950**

Также информация по строке 2120 «Себестоимость продаж» раскрыта в ПРИЛОЖЕНИИ № 6 к Пояснениям.

4.3. Информация по строке 2220 «Управленческие расходы» раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 6** к Пояснениям. В бухгалтерской (финансовой) отчетности данные расходы отражаются обособлено, строка 2020 отчета о финансовых результатах.

4.4. По строке 2320 «Проценты к получению» раскрыта следующая информация

Наименование	2025	2024
Проценты по сделкам РЕПО, СВОП	9 738 033	5 969 126
Погашенный НКД	2	-
Начисленный НКД	4	-
Процентный доход по Структурным облигациям	80 065	87 323
Итого	**9 818 104**	**6 056 449**

4.5. По строке 2330 «Проценты к уплате» раскрыта следующая информация

Наименование	2025	2024
Проценты по сделкам РЕПО, СВОП	(215 537)	(76 103)
Проценты по кредиту	(6 480 515)	(2 120 647)

Погашенный НКД	(2)	-
Начисленный НКД	(1)	-
Процентные расходы (АРЕНДА)	(38)	(24)
Итого	**6 696 094**	**(2 196 774)**

4.6. По строке 2340 «Прочие доходы» раскрыта следующая информация

Наименование	2025	2024
Переоценка ценных бумаг	142	5 348
Курсовые разницы (переоценка валютных остатков), отклонения курса ЦБ		4 058
Реализация основных средств		2 392
Реализация (услуги расчетного агента)	14 970	8 595
Корректировка резерва под обесцененицц ценных бумаг	28 524	7 928
Прочее	2 741	3 054
Итого	**46 377**	**31 375**

4.7. По строке 2350 «Прочие расходы» раскрыта следующая информация

Наименование	2025	2024
Переоценка ценных бумаг	(169)	(3 351)
Курсовые разницы (переоценка валютных остатков), отклонения от курса ЦБ	(75 957)	-
Комиссия брокера по сделкам репо, валютному и проч.	(47 811)	(50 319)
Резерв под обесценение ценных бумаг	(19 810)	(67 663)
Реализация основных средств	-	(9 708)
Прочее	(18 640)	(50 204)
Итого	**(162 385)**	**(181 245)**

4.8. По строке 2411 отражен текущий налог на прибыль:

Наименование	2025	2024
Прибыль до налогообложения бухгалтерский учет	3 029 321	3 722 735
в т.ч. по ставкам:		
по ставке 20%	3 029 298	3 722 714
по ставке 15% (купон по ОФЗ; купон по корпоративным ценным бумагам, эмитированным после 01.01.2017 г.)	23	21
Условный расход по налогу на прибыль (20%)	757 324	744 543
Условный расход по налогу на прибыль по ставке (15%)	5	3
Постоянные налоговые расходы (доходы)	4 738	10 399
Отложенный налог на прибыль	(2 806)	8 879
Пересчет отложенных налоговых активов и обязательств (25%)	-	(5 524)
Итого текущий налог на прибыль	**759 261**	**758 300**

5. Отчет о движении денежных средств содержит следующие показатели:

5.1. Строка 4119 прочие поступления по текущим операциям

Наименование	2025	2024
Расчеты с брокером по перераспределению доходов по сделкам РЕПО	554	1 584
Расчеты с по сделкам купли-продажи ценных бумаг (в.т.ч погашение облигаций)	10 946	-
Процентный доход по структурным облигациям	69 180	88 258
Прочие	1	3 570
ИТОГО	**80 681**	**93 412**

5.2. Строка 4129 прочие платежи по текущим операциям

Наименование	2025	2024
Расчеты с брокером по перераспределению доходов по сделкам РЕПО	-	-
Расчеты с по сделкам купли-продажи ценных бумаг (в.т.ч погашение облигаций)	-	-
Расчеты с брокером (брокерское вознаграждение)	(47 812)	(50 317)
Расчеты с банком (банковские услуги)	(230)	(2 822)
Прочие	(58 458)	(37 299)
ИТОГО	**(106 500)**	**(90 438)**

6. Информация о связанных сторонах

6.1 Информация о связанных сторонах раскрывается Обществом в соответствии приказом Минфина РФ от 29.04.08 № 48н (ред. от 06.04.2015) «Об утверждении Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008)».
Характер отношений между Обществом и связанными сторонами основан на рыночных условиях. Все расчеты имеют краткосрочный характер и осуществляются в денежной форме.
Основываясь на требовании приоритет перед формой, перечень групп связанных сторон, информация о которых подлежит раскрытию в бухгалтерской (финансовой) отчётности приведена ниже:

Полное фирменное наименование/ ФИО связанного лица	Характер отношений	Виды операций
Огай Михаил Вячеславович	Генеральный директор	Выплата вознаграждений
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»	Лицо имеет право распоряжаться 100 процентами долей общества. Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Брокерские, внебиржевое репо, депозитарные, кредитные, расчетного агента и со структурными облигациями, РКО, прочие.

ИНТЕРКОМ АУДИТ

28

ООО УК «Альфа-Капитал»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Заявки на приобретение ЗПИФ
АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ АО	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	ДМС
АО «ГИВЦМ МОСКВЫ»	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит Общество	Аренда помещения

6.1.1 Во исполнение Федерального закона от 04.06.2018 г. № 127-ФЗ «О мерах воздействия (противодействия) на недружественные действия Соединенных Штатов Америки и иных иностранных государств» Указом Президента РФ от 27.01.2024 г. № 73 «О временном порядке раскрытия и предоставления информации хозяйственными обществами, являющимися экономически значимыми организациями, и некоторыми иными лицами» (далее – Указ №73) установлены ограничения на раскрытие/предоставление информации о лицах, прямо или косвенно владеющих акциями экономически значимой организации, включая бенефициарных владельцев. Согласно п. 1(2) Указа 73 Общество, являясь лицом, долями в уставном капитале, которого косвенно владеет экономически значимая организация (Распоряжением Правительства РФ № 491-р от 01.03.2024 основной акционер АО «АЛЬФА-БАНК» – АО «АБ Холдинг» включен в перечень экономически значимых организаций), не раскрывает и не предоставляет информацию о лицах, прямо или косвенно владеющих акциями экономически значимой организации, включая бенефициарных владельцев.

6.2 Информация по операциям со связанными сторонами раскрыта в **ПРИЛОЖЕНИИ № 4** к Пояснениям.

6.2.1 Отчет о движении денежных средств в отношении операций со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2024 г.:

п/п	Строка отчета о ДДС	Наименование показателя	Значение показателя
1	4113	Поступления от перепродажи финансовых вложений	28 255 026
2	4114	Поступления по операциям РЕПО	6 040 449 202
3	4115	Поступления по операциям СВОП	894 593 368
4	4119	Прочие поступления	1 584
5	4123	Процентов по долговым обязательствам	(2 114 749)
6	4126	Платежи от перепродажи финансовых вложений	(28 948 800)
7	4125	Платежи по операциям РЕПО	(6 032 171 350)
8	4127	Платежи по операциям СВОП	(894 335 318)
9	4311	Поступления кредитов	19 586 289
10	4323	Платежи по возврату кредитов	(18 473 359)
ИТОГО денежный поток по операциям со связанными сторонами			**6 841 893**

6.2.2 Отчет о движении денежных средств в отношении операций со связанными сторонами по состоянию на 31 декабря 2025 г.:

п/п	Строка отчета о ДДС	Наименование показателя	Значение показателя

1	4111	Поступления от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	9 679
2	4113	Поступления от перепродажи финансовых вложений	16 805 348
3	4114	Поступления по операциям РЕПО	9 105 382 821
4	4115	Поступления по операциям СВОП	238 144 277
5	4119	Прочие поступления, расчеты с брокером по перераспределению доходов по сделкам РЕПО	554
6	4119	Поступления по сделкам купли-продажи ценных бумаг (в.т.ч погашение облигаций)	10 946
7	4119	Поступления процентного дохода по структурным облигациям	69 180
8	4119	Прочие поступления	1
9	4121	Платежи поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	(16 902)
10	4123	Процентов по долговым обязательствам	(6 386 776)
11	4129	Прочие	(54 630)
12	4129	Прочие платежи, РКО	(230)
13	4129	Прочие платежи, брокерское вознаграждение	(47 812)
14	4126	Платежи от перепродажи финансовых вложений	(17 016 119)
15	4125	Платежи по операциям РЕПО	(9 123 954 253)
16	4127	Платежи по операциям СВОП	(237 834 049)
17	4311	Поступления кредитов	71 500 000
18	4322	Платежи на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	(10 000 000)
19	4323	Платежи по возврату кредитов	(42 000 000)
ИТОГО денежный поток по операциям со связанными сторонами			**(5 387 965)**

6.3. Вознаграждение основному управленческому персоналу

Виды вознаграждений	2025	2024
Краткосрочные вознаграждения Генерального директора, начисленные и выплаченные в течение отчетного периода (в том числе начисленные взносы)	924	928

7. События после отчетной даты

События, которые могут оказать существенное влияние на финансовое состояние или результаты деятельности Общества в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» ПБУ 7/98 (утвержденным приказом Минфина РФ от 25.11.1998 № 56н., ред. от 06.04.2015) в период между 31 декабря 2025 года и датой подписания бухгалтерской отчетности отсутствовали.

8. Информация о забалансовом учете

8.1. На забалансовом счете 058 «РЕПО за балансом» отражена стоимость полученных/выданных ценных бумаг по сделкам РЕПО – 38 798 033 тыс. руб.
8.2. На забалансовом счете МЦ «Материальные ценности в эксплуатации» отражена стоимость ноутбука в эксплуатации - 72 тыс. руб.
8.3. На забалансовом счете «Малоценные активы отражены серверы и оборудование непроизводственного назначения, комплектующие к ним – 11 004 тыс. руб.
8.4. На забалансовом счете 007 отражена списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов» - 3 427 тыс. руб.

9. Продолжение деятельности и отсутствие намерений по ее прекращению

Обществу не известны какие-либо обстоятельства, которые бы препятствовали осуществлению своей деятельности в течение как минимум 12 месяцев, следующих за отчетным периодом. Также не известны какие-либо события или условия, которые выходят за рамки 12 месяцев со дня отчетной даты и которые могут обусловить значительные сомнения в нашей способности осуществлять свою деятельность непрерывно. Общество не планирует прекращение основной деятельности в будущем.

К событиям, которые могут оказать влияние на деятельность Общества, Общество относит обострение внешнеполитической ситуации и развитие мирового экономического кризиса, усиление санкционного давления недружественных РФ стран. Руководство Общества не может с какой-либо степенью уверенности предсказать влияние всей этой неопределенности на будущую деятельность Общества. Тем не менее, Общество не имеет серьезных внешних обязательств.

10. Информация о рисках

Общий риск, связан с осуществлением операций на рынке ценных бумаг. Представляет собой возможность возникновения убытков при осуществлении финансовых операций в связи с возможным неблагоприятным влиянием разного рода факторов, а именно:

- **Рыночный риск** - этот риск проявляется в неблагоприятном изменении цен (стоимости) принадлежащих Обществу финансовых инструментов, в том числе из-за неблагоприятного изменения политической ситуации, резкой девальвации национальной валюты, кризиса рынка государственных долговых обязательств, банковского и валютного кризиса, обстоятельств непреодолимой силы, главным образом стихийного и военного характера, и как следствие, приводит к снижению доходности или даже убыткам.
    - **Валютный риск** - проявляется в неблагоприятном изменении курса рубля по отношению к иностранной валюте, при котором доходы Общества от владения финансовыми инструментами могут быть подвергнуты инфляционному воздействию, вследствие чего Общество можете потерять часть дохода, а также понести убытки.
    - **Процентный риск** - проявляется в неблагоприятном изменении процентной ставки, влияющей на курсовую стоимость облигаций с фиксированным доходом.
    - **Риск банкротства эмитента акций** - проявляется в резком падении цены акций акционерного общества, признанного несостоятельным, или в предвидении такой несостоятельности.
- **Риск совершения маржинальных и непокрытых сделок** - совершение маржинальных и непокрытых сделок будет нести риск неблагоприятного изменения цены как в отношении ценных бумаг, в результате приобретения которых возникла или увеличилась непокрытая позиция, так и риск в отношении активов, которые служат обеспечением.

- **Риск ликвидности** - этот риск проявляется в снижении возможности у Общества реализовать финансовые инструменты по необходимой цене из-за снижения спроса на них.
- **Кредитный риск** - этот риск заключается в возможности невыполнения контрактных и иных обязательств, принятых на себя другими лицами (в том числе брокером Общества) по операциям Общества.
    - Риск дефолта по облигациям и иным долговым ценным бумагам
    - Риск контрагента — третьего лица проявляется в риске неисполнения обязательств перед Обществом или брокером Общества со стороны контрагентов.
- **Правовой риск** - связан с возможными негативными последствиями утверждения законодательства или нормативных актов, стандартов саморегулируемых организаций, регулирующих рынок ценных бумаг, или иные отрасли экономики, изменениями правил расчета налога, налоговых ставок, отменой налоговых вычетов и других изменений налогового законодательства, ограничениями в обращении ценных бумаг, усилением санкционного давления недружественных Российской Федерации стран.

Общество осуществляет свою деятельность в условиях геополитической напряженности в мире, обострившейся в феврале 2022 года.

Обострение геополитической напряженности привело к колебанию валютных обменных курсов по сравнению с обменными курсами, действовавшими на конец 2023 года, ключевой ставки Банка России, цен на нефть и газ, и к падению российского фондового рынка. На товарных рынках также наблюдается повышенная волатильность.

Были введены и продолжают вводиться санкции и ограничения в отношении множества российских организаций, включая прекращение доступа к рынкам евро и долларов США, международной системе быстрых платежей SWIFT (СВИФТ).

Ожидаются дальнейшие санкции и ограничения в отношении деловой активности организаций, работающих в России и с Россией, но оценить в полной мере степень и масштаб возможных последствий не представляется возможным. Невозможно определить, как долго продлится эта повышенная волатильность или на каком уровне, вышеуказанные финансовые показатели в конечном итоге стабилизируются.

Руководство Общества подтверждает, что, исходя из своего текущего понимания ситуации, специальная военная операция на территории Украины, а также дополнительные санкции, введенные со стороны иностранных государств, не оказывают существенного влияния на непрерывность деятельности Общества в течение как минимум 12 месяцев после отчетной даты, и не приводят к значительным изменениям балансовой стоимости или классификации активов и обязательств, отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности

11. Прочая информация

В 2025 у Общества отсутствовали:
- прекращение осуществляемых видов деятельности;
- чрезвычайные факты хозяйственной жизни;
- совместная деятельность;
- государственная помощь.

« 24 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»

Огай М.В. «_____»

ИНТЕРКОМ АУДИТ

ПРИЛОЖЕНИЕ № 1
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Основные средства

1.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
					списано			переоценка		переклассифицировано			
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	5 267	(4 418)	701	-	-	(548)	-	-	-	-	-	5 968	(4 966)
	За 2024 г.	20 741	(6 506)	268	(15 742)	6 035	(3 946)	-	-	-	-	-	5 267	(4 418)
в том числе:														
Офисное оборудование	За 2025 г.	5 267	(4 418)	701	-	-	(548)	-	-	-	-	-	5 968	(4 966)
	За 2024 г.	20 741	(6 506)	268	(15 742)	6 035	(3 946)	-	-	-	-	-	5 267	(4 418)
Инвестиционная недвижимость - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ

89

1.2. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	1 425	985	14 558
в том числе:			
право пользования активами	423	136	323
офисное оборудование	1 002	849	14 235
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

1.3. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактичееской стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	352	(216)	460	(352)	352	(173)	-	-	-	460	(37)
	За 2024 г.	352	(30)	-	-	-	(187)	-	-	-	352	(216)
в том числе:												
Аренда помещения	За 2025 г.	352	(216)	460	(352)	352	(173)	-	-	-	460	(37)
	За 2024 г.	352	(30)	-	-	-	(187)	-	-	-	352	(216)

ИНТЕРКОМ АУДИТ

90 3 4

1.4. Справка-расчет ППА в целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» 2023 – 2025 г.г.

Период платежа	Номинальная сумма платежа	НДС	Номинальная стоимость платежа без НДС	Коэффициент дисконтирования	Приведенная сумма арендных платежей по периодам	Процентный расход по текущему периоду	Уменьшение обязательства по аренде (амортизация)	Остаток обязательства на конец периода
					гр.4 х гр.5		*гр. 4 - гр.7*	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
30.11.2023	21	3	18	0,99173	17	3	15	338
31.12.2023	**21**	**3**	**18**	**0,98326**	**17**	**3**	**15**	**323**
31.01.2024	21	3	18	0,97486	17	3	15	308
29.02.2024	21	3	18	0,96707	17	2	15	293
31.03.2024	21	3	18	0,9588	17	3	15	278
30.04.2024	21	3	18	0,95088	17	2	15	263
31.05.2024	21	3	18	0,94275	17	2	15	247
30.06.2024	21	3	18	0,93496	16	2	16	232
31.07.2024	21	3	18	0,92697	16	2	16	216
31.08.2024	21	3	18	0,91905	16	2	16	200
30.09.2024	21	3	18	0,91145	16	2	16	184
31.10.2024	21	3	18	0,90366	16	2	16	168
30.11.2024	21	3	18	0,89619	16	1	16	152
31.12.2024	**21**	**3**	**18**	**0,88854**	**16**	**1**	**16**	**136**
31.01.2025	21	3	18	0,88094	16	1	16	119
28.02.2025	21	3	18	0,87414	15	1	17	103
31.03.2025	21	3	18	0,86668	15	1	17	86
30.04.2025	21	3	18	0,85951	15	1	17	69
31.05.2025	21	3	18	0,85217	15	1	17	52
30.06.2025	21	3	18	0,84512	15	0	17	35
31.07.2025	21	3	18	0,8379	15	0	17	17
31.08.2025	21	3	18	0,83074	15	0	17	0
	465	**77**	**388**		**352**	**35**	**352**	

91
36

1.5. Справка-расчет ППА в целях применения ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» 2025 – 2028 г.г.

Период платежа	Номинальная сумма платежа	НДС	Номинальная стоимость платежа без НДС	Коэффициент дисконтирования	Приведенная сумма арендных платежей по периодам	Процентный расход по текущему периоду	Уменьшение обязательства по аренде (амортизация)	Остаток обязательства на конец периода
					гр.4 х гр.5		*гр. 4 - гр.7*	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
30.09.2025	21	4	18,00	0,9820	18	9	10	460,00
30.10.2025	21	4	18,00	0,9643	17	8	9	450,00
31.10.2025	-	-	0	0,9637	0	0	0	441,00
30.11.2025	21	4	18,00	0,9464	17	8	9	441,00
30.12.2025	21	4	17,00	0,9294	16	8	9	432,00
31.12.2025	-	-	**0**	**0,9288**	**0**	**0**	**0**	**423,00**
30.01.2026	21	4	17,00	0,9121	16	8	9	422,00
31.01.2026	-	-	0	0,9115	0	0	0	412,00
28.02.2026	21	4	18,00	0,8962	16	8	10	413,00
30.03.2026	21	4	17,00	0,8801	15	7	10	402,00
31.03.2026	-	-	0	0,8795	0	0	0	392,00
30.04.2026	21	4	17,00	0,8637	15	7	10	392,00
30.05.2026	22	4	18,00	0,8482	15	7	11	382,00
31.05.2026	-	-	0	0,8477	0	0	0	371,00
30.06.2026	21	4	18,00	0,8324	15	7	11	371,00
30.07.2026	21	4	17,00	0,8174	14	7	10	360,00
31.07.2026	-	-	0	0,8169	0	0	0	350,00
30.08.2026	21	4	17,00	0,8022	14	6	11	350,00
31.08.2026	-	-	0	0,8017	0	0	0	338,00
30.09.2026	21	4	18,00	0,7873	14	6	12	339,00
30.10.2026	21	4	17,00	0,7731	13	6	11	327,00
31.10.2026	-	-	0	0,7727	0	0	0	316,00
30.11.2026	21	4	17,00	0,7588	13	6	11	316,00
30.12.2026	22	4	18,00	0,7451	13	6	12	304,00
31.12.2026	-	-	0	0,7446	0	0	0	292,00

ИНТЕРКОМ АУДИТ

36 92

30.01.2027	21	4	18,00	0,7312	13	6	12	292,00
31.01.2027	-	-	0	0,7308	0	0	0	280,00
28.02.2027	21	4	18,00	0,7185	13	5	13	280,00
30.03.2027	21	4	17,00	0,7056	12	5	12	267,00
31.03.2027	-	-	0	0,7052	0	0	0	255,00
30.04.2027	21	4	18,00	0,6925	12	5	13	255,00
30.05.2027	21	4	17,00	0,6800	12	4	13	242,00
31.05.2027	-	-	0	0,6796	0	0	0	229,00
30.06.2027	21	4	18,00	0,6674	12	4	14	229,00
30.07.2027	21	4	17,00	0,6553	11	4	13	215,00
31.07.2027	-	-	0	0,6550	0	0	0	202,00
30.08.2027	21	4	18,00	0,6432	12	4	14	202,00
31.08.2027	-	-	0	0,6428	0	0	0	188,00
30.09.2027	21	4	17,00	0,6312	11	3	14	188,00
30.10.2027	22	4	18,00	0,6198	11	3	15	174,00
31.10.2027	-	-	0	0,6195	0	0	0	159,00
30.11.2027	22	4	18,00	0,6083	11	3	15	159,00
30.12.2027	21	4	17,00	0,5974	10	3	14	145,00
31.12.2027	-	-	0	0,5970	0	0	0	130,00
30.01.2028	21	4	18,00	0,5863	11	2	16	130,00
31.01.2028	-	-	0	0,5859	0	0	0	115,00
29.02.2028	21	4	18,00	0,5757	10	2	16	115,00
30.03.2028	21	4	18,00	0,5653	10	1	17	100,00
31.03.2028	-	-	0	0,5650	0	0	0	83,00
30.04.2028	21	4	18,00	0,5548	10	2	16	83,00
30.05.2028	22	4	18,00	0,5449	10	1	17	67,00
31.05.2028	-	-	0	0,5445	0	0	0	51,00
30.06.2028	21	4	18,00	0,5347	10	1	17	51,00
30.07.2028	21	4	18,00	0,5251	9	1	17	34,00
31.07.2028	-	-	0	0,5248	0	0	0	17,00
30.08.2028	21	4	17,00	0,5153	9	0	17	17,00
	761	**136**	**634**		**459**	**173**	**460**	

ИНТЕРКОМ АУДИТ

1.6. Капитальные вложения в основные средства

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	10 531	-	(1 562)	(1 161)	7 808	-
	За 2024 г.	-	-	268	-	-	(268)	-	-
в том числе:									
сервер HPE ProLiant DL380 Gen11	За 2025 г.	-	-	9 370	-	(1 562)	-	7 808	-
ноутбук Samsung Galaxy Book 3 Pro NP960 NP960XFG-KA1US, 16, 2023, Amoled, 12-ядерный, 1ТБ	За 2024 г.	-	-	268	-	-	(268)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	701	-	-	(701)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
модернизация сервера в сборке HPE DL360 Gen10 8SFF CTO Server	За 2025 г.	-	-	701	-	-	(701)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	460	-	-	(460)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
право пользования активами	За 2025 г.	-	-	460	-	-	(460)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Другие виды основных средств	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

« 24 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»

Огай М.В. «_____»

94

ПРИЛОЖЕНИЕ № 2
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Финансовые вложения

2.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
				Поступило	выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	перевод из краткосрочных в долгосрочные			
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	**за 2025г.**	**48 419**	**(15 864)**	**-**	**(6 192)**	**(253)**	**(46 154)**	**194 099**	**-**	**236 326**	**(62 271)**
	за 2024г.	**24 681**	**(22 198)**	**-**	**-**		**6 334**	**23 738**	**-**	**48 419**	**(15 864)**
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Торговый портфель ценных бумаг	**за 2025г.**	**48 419**	**(15 864)**	**-**	**(6 192)**	**(253)**	**(46 154)**	**194 099**	**-**	**236 326**	**(62 271)**
	за 2024г.	**24 681**	**(22 198)**	**-**	**-**		**6 334**	**23 738**	**-**	**48 419**	**(15 864)**
Краткосрочные - всего	**за 2025г.**	**13 256 269**	**(66 206)**	**8 144 569 105**	**(8 117 131 669)**	**6**	**54 868**	**(194 099)**	**-**	**40 499 607**	**(11 331)**
	за 2024г.	**18 380 957**	**(2 120)**	**5 727 551 512**	**(5 732 652 462)**	**-**	**(64 086)**	**(23 738)**	**-**	**13 256 269**	**(66 206)**
в том числе:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Требования по сделкам РЕПО	за 2025г.	12 150 683	-	8 008 509 338	(7 981 895 323)	-	-	-	-	38 764 698	-
	за 2024г.	15 355 249	-	5 320 963 480	(5 324 168 046)	-	-	-	-	12 150 683	-
Требования по сделкам СВОП	за 2025г.	19 631	-	119 050 673	(118 462 956)	-	-	-	-	607 347	-
	за 2024г.	2 667 367	-	377 589 674	(380 237 411)	-	-	-	-	19 631	-
Торговый портфель ценных бумаг	за 2025г.	1 085 956	(66 206)	17 009 094	(16 773 389)	6	54 868	(194 099)	-	1 127 562	(11 331)
	за 2024г.	358 340	(2 120)	28 998 358	(28 247 005)	-	(64 086)	(23 738)	-	1 085 956	(66 206)
Финансовых вложений - итого	**за 2025г.**	**13 304 688**	**(82 070)**	**8 144 569 105**	**(8 117 137 861)**	**(246)**	**8 714**	**-**	**-**	**40 735 933**	**(73 602)**
	за 2024г.	**18 405 638**	**(24 318)**	**5 727 551 512**	**(5 732 652 462)**	**-**	**(57 752)**	**-**	**-**	**13 304 688**	**(82 070)**

« 24 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»

Огай М.В. «_____»

95
99

ПРИЛОЖЕНИЕ № 3
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

Дебиторская и кредиторская задолженность

3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		поступление				выбыло							
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	**за 2025г.**	**2 520 968**	-	**373 004 615**	-	**(373 710 407)**	-	-	-	-	**188**	**1 815 363**	-
	за 2024г.	**184 926**	-	**169 736 736**	-	**(167 354 221)**	-	-	-	**(46 472)**	-	**2 520 968**	-
в том числе:													
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	54661	-	-	-	-	-	-	-	(54 661)	-	-	-
Требования, сделки РЕПО	за 2025г.	2 503 113	-	361 418 245	-	(362 140 966)	-	-	-	-	-	1 780 392	-
	за 2024г.	99 101	-	91 901 573	-	(89 497 561)	-	-	-	-	-	2 503 113	-
Требования, сделки РЕПО проценты	за 2025г.	10 592	-	8 876 433	-	(8 859 402)	-	-	-	-	-	27 623	-
	за 2024г.	18 094	-	5 116 110	-	(5 123 613)	-	-	-	-	-	10 592	-
Обязательства, сделки РЕПО проценты	за 2025г.	2 950	-	713 876	-	(715 227)	-	-	-	-	-	1 599	-
	за 2024г.	2 356	-	580 838	-	(580 244)	-	-	-	-	-	2 950	-
Требования, сделки СВОП	за 2025г.	409	-	347 096	-	(343 663)	-	-	-	-	-	3 842	-
	за 2024г.	-	-	68 949 494	-	(68 949 085)	-	-	-	-	-	409	-
Требования, сделки СВОП проценты	за 2025г.	80	-	147 723	-	(147 364)	-	-	-	-	-	439	-
	за 2024г.	2 516	-	272 233	-	(274 670)	-	-	-	-	-	80	-
Задолженность по НКД (эмитента)	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	61	-	1 101 211	-	(1 101 272)	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	за 2025г.	3 825	-	1 501 241	-	(1 503 785)	-	-	-	-	188	1 468	-
	за 2024г.	8136	-	1 815 277	-	(1 827 777)	-	-	-	8 189	-	3 825	-
Итого	**за 2025г.**	**2 520 968**	-	**373 004 615**	-	**(373 710 407)**	-	-	-	-	**188**	**1 815 363**	-
	за 2024г.	**184 926**	-	**169 736 736**	-	**(167 354 221)**	-	-	-	**(46 472)**	-	**2 520 968**	-

3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		поступление				выбыло							
		учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам

Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	**за 2025г.**	**12 954 999**	**-**	**963 673 961**	**-**	**(935 562 603)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**188**	**41 066 545**	**-**
	за 2024г.	**12 545 143**	**-**	**1 099 438 237**	**-**	**(1 099 028 381)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**12 954 999**	**-**
в том числе:													
Расчеты по налогам и сборам	за 2025г.	62 919	-	2 364 377	-	(2 355 654)	-	-	-	-	-	71 642	-
	за 2024г.	-	-	2 466 747	-	(2 403 829)	-	-	-	-	-	62 919	-
Обязательства, сделки СВОП (ЗИК)	за 2025г.	410	-	347 341	-	(343 709)	-	-	-	-	-	4 041	-
	за 2024г.	-	-	68 770 778	-	(68 770 368)	-	-	-	-	-	410	-
Обязательства, сделки СВОП (ЗИК), проценты	за 2025г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2024г.	-	-	26 109	-	(26 109)	-	-	-	-	-	-	-
Обязательства, сделки РЕПО (ЗИК)	за 2025г.	579 524	-	245 379 182	-	(245 914 846)	-	-	-	-	-	43 860	-
	за 2024г.	-	-	72 417 122	-	(71 837 598)	-	-	-			579 524	-
Обязательства, сделки РЕПО (ЗИК), проценты	за 2025г.	311	-	213 893	-	(214 188)	-	-	-	-	-	16	-
	за 2024г.	-	-	47 864	-	(47 553)	-	-	-	-	-	311	-
Обязательства, сделки РЕПО (КЗ)	за 2025г.	3 205 398	-	516 192 974	-	(517 695 339)	-	-	-	-	-	1 703 033	-
	за 2024г.	1 961 782	-	554 420 100	-	(553 176 484)	-	-	-	-	-	3 205 398	-
Обязательства, сделки РЕПО (КЗ), проценты	за 2025г.	27	-	1 622	-	(1 649)	-	-	-	-	-	1	-
	за 2024г.	11	-	2 072	-	(2 056)	-	-	-	-	-	27	-
Обязательства, сделки СВОП (КЗ)	за 2025г.	19 640	-	119 326 809	-	(118 735 202)	-	-	-	-	-	611 247	-
	за 2024г.	2 667 082	-	377 813 261	-	(380 460 703)	-	-	-	-	-	19 640	-
Требования, сделки СВОП (КЗ), проценты	за 2025г.	-	-	21	-	(21)	-	-	-	-	-	-	
	за 2024г.	-	-	36	-	(36)	-	-	-	-	-	-	-
Кредиты	за 2025г.	9 000 000	-	71 500 000	-	(42 000 000)	-	-	-	-	-	38 500 000	-
	за 2024г.	7 888 643	-	19 589 291	-	(18 477 934)	-	-	-	-	-	9 000 000	-
Кредиты, проценты	за 2025г.	32 650	-	6 480 515	-	(6 386 738)	-	-	-	-	-	126 428	-
	за 2024г.	26 780	-	2 120 653	-	(2 114 783)	-	-	-	-	-	32 650	-
Прочая	за 2025г.	54 121	-	1 867 226	-	(1 915 256)	-	-	-	-	188	6 278	-
	за 2024г.	845	-	1 764 205	-	(1 710 929)	-	-	-	-	-	54 121	-
Итого	**за 2025г.**	**12 954 999**	**-**	**963 673 961**	**-**	**(935 562 603)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**188**	**41 066 545**	**-**
	за 2024г.	**12 545 143**	**-**	**1 099 438 237**	**-**	**(1 099 028 381)**	**-**	**-**	**-**	**-**	**-**	**12 954 999**	**-**

« 24 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»

Огай М.В. «_____»

97

4.1. Операции со связанными сторонами

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2024 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»	Кредиты	9 032 651	77 980 515	48 386 738	38 626 429	-	-	-
	Брокерские	-	47 812	47 812	-	-	-	-
	Депозитарные	-	14 692	14 692	-	-	-	-
	РКО	-	230	230	-	-	-	-
	Услуги расчетного агента	650	9 350	8 750	1 250	-	-	-
	Реализация ОС	2 865	-	2 865	-	-	-	-
	СО (доп. % доход), Паи (купон)	-	80 136	80 136	-	-	-	-
	Прочие расходы	-	54 630	54 630	-			
	Стойки (сервер)	-	24	24	-	-	-	-
ООО УК «Альфа-Капитал»	На приобретение паев (заявки)	-	63 510	63 510	-	-	-	-
АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ АО	Добробольное страхование (мед., н.сл.) сотрудников	-	113	113	-	-	-	-
АО «ГИВЦ МОСКВЫ»	Аренда помещений	-	254	254	-	-	-	-
ИТОГО	-	**9 036 167**	**78 251 266**	**48 659 754**	**38 627 679**	-	-	-

ИНТЕРКОМ АУДИТ
42
98

Наименование показателя	Вид операций	Остаток по расчетам на 31.12.2023 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг	Погашение задолженности	Остаток по расчетам		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев		
АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО «АЛЬФА-БАНК»	Кредиты	7 915 424	21 709 944	20 592 716	9 032 651	-	-	-
	Брокерские	-	50 319	50 319	-	-	-	-
	Депозитарные	-	18 358	18 358	-	-	-	-
	РКО	-	2 822	2 822	-	-	-	-
	Услуги расчтного агента	2 600	6 000	7 950	650	-	-	-
	Реализация ОС	-	2 865	-	2 865	-	-	-
	СО (доп. % доход)	940	87 447	88 387	-	-	-	-
	Стойки (сервер)	-	46	46	-	-	-	-
АЛЬФАСТРАХОВАНИЕ АО	Добровольное медицинское страхование	-	239	239	-	-	-	-
ИТОГО	-	**7 918 964**	**21 878 040**	**20 760 837**	**9 036 167**	-	-	-

« 24 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»

Огай М.В. «_____»

99

ПРИЛОЖЕНИЕ № 5
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

5.1. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	**40 544 926**	14 653 786	15 454 350
в том числе:			
«ЦБ РЕПО (в рублях) ценные бумаги, полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе.	40 528 407	14 653 786	15 454 350
«ЦБ РЕПО (в валюте) ценные бумаги, полученные по операциям, совершаемым на возвратной основе.	16 519	-	-
Выданные - всего	**1 746 893**	3 784 922	1 961 782
в том числе:			
«ЦБ РЕПО (в рублях) ценные бумаги, переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе.	1 746 893	3 784 922	1 961 782
«ЦБ РЕПО (в валюте) ценные бумаги, переданные по операциям, совершаемым на возвратной основе.	-	-	-

« 24 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Альфа-Директ сервис»

Огай М.В. «_____»

100

ПРИЛОЖЕНИЕ № 6
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

6.1. Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат

Наименование показателя	за 2025 г.	за 2024 г.
Материальные затраты	-	-
Расходы на оплату труда	(17 585)	(11 823)
Отчисления на социальные нужды	(5 245)	(3 520)
Амортизация	(548)	(3 945,81)
Прочие затраты	(16 758 651)	(28 266 637)
в т.ч.		
Себестоимость продаж ценных бумаг	(16 739 254)	(28 253 950)
Итого по элементам	**(16 782 029)**	(28 285 927)
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	**(16 782 029)**	**(28 285 927)**

« 24 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»

Огай М.В. «_____»

101

ПРИЛОЖЕНИЕ № 7
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2025 ГОД

7.1. Справка-расчет отложенного налога на прибыль

Вид активов и обязательств	На 01.01.2025, по ставке 25%				На 01.01.2026, по ставке 25%				Эффект изменения вычитаемых временных разниц, по ставке 25%			Эффект изменения налогооблагаемых временных разниц, по ставке 25%		
										Отложенный налоговый актив			Отложенное налоговое обязательство	
	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Вычитаемая временная разница	Налогооблагаемая временная разница	Отложенные налоговые активы	Отложенные налоговые обязательства	Изменение разниц	Признание	Погашение	Изменение разниц	Признание	Погашение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	10а	10б	11	11а	11б
Дебиторская задолженность	87 862,06		21 965,52		149 936,92		37 484,23		62 074,86	37 484,23	21 965,51			
Расхождение			0,01											
Доходы будущих периодов		4 171 368,15		1 042 842,04		3 653 440,65		913 360,16				-517 927,50		129 481,88
Курсовые разницы по расчетам в валюте	2 002,74		500,69						-2 002,74		500,68			
Основные средства		525 000,00		131 250,00	0,12	1 239 551,52	0,03	309 887,88	0,12	0,03		714 551,52	178 637,88	
Оценочные обязательства и резервы	385 556,59		96 389,15		338 728,61		84 682,15		-46 827,98		11 707,00			
Расходы будущих периодов	114 418 941,63		28 604 735,41		102 922 777,89		25 730 694,47		-11 496 163,74	1 045 823,70	3 919 864,64			
Финансовые вложения	871 704,28	723 297,62	217 926,07	180 824,41	860 819,83	680 672,57	215 204,96	170 168,14	-10 884,45	516,48	3 237,59	-42 625,05	1 342,13	11 998,39
Арендные обязательства	140 949,16		35 237,29		563 796,54		140 949,14		422 847,38	105 711,85				
Проценты по обязательствам		5 176,91		1 294,23		141 367,24		35 341,81				136 190,33	34 047,58	
Итого	**115 907 016,46**	**5 424 842,68**	**28 976 754,13**	**1 356 210,68**	**104 836 059,91**	**5 715 031,98**	**26 209 014,98**	**1 428 757,99**	**-11 070 956,55**	**1 189 536,29**	**3 957 275,42**	**290 189,30**	**214 027,59**	**141 480,27**

« 24 » марта 2026 г.

Генеральный директор ООО «Альфа Директ сервис»

Огай М.В. «_____»



Всего прошнуровано,
пронумеровано и скреплено
печатью 46 листов
Ю.Л. Фадеев

Бухгалтерская отчетность
за 1 полугодие 2026 г.

Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа Директ сервис"		по ОКПО	52585783
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7728308080
Организационно-правовая форм Общество с ограниченной ответственностью		по ОКОПФ	12300
Форма собственности Частная собственность		по ОКФС	16

Адрес в пределах места нахождения
107078, Москва г, Каланчевская ул, дом № 27

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☒ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2026 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Отчетная дата (число, месяц, год)		30	06	2026
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа Директ сервис"	по ОКПО	52585783		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Основные средства	1150	8 742	9 232	985
	Финансовые вложения	1170	192 755	174 055	32 555
	в том числе: Торговый портфель ценных бумаг	1171	192 755	174 055	32 555
	Отложенные налоговые активы	1180	29 236	26 209	28 977
	Итого по разделу I	1100	230 733	209 496	62 517
	II. Оборотные активы				
	Дебиторская задолженность	1230	3 574 014	1 815 363	2 520 968
	в том числе: Требования по сделкам РЕПО	1231	3 525 680	1 809 614	2 516 655
	Требования по сделкам СВОП	1232	1 052	4 281	489
	Прочая дебиторская задолженность	1233	47 282	1 468	3 825
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	36 225 141	40 488 277	13 190 064
	в том числе: Требования по сделкам РЕПО	1241	33 225 397	38 764 698	12 150 683
	Торговый портфель ценных бумаг	1242	776 069	1 116 231	1 019 750
	Требования по сделкам СВОП	1243	2 223 675	607 348	19 631
	Денежные средства и денежные	1250	5 573 147	2 836 448	9 195 593
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	1 364
	Итого по разделу II	1200	45 372 302	45 140 088	24 907 989
	БАЛАНС	1600	45 603 035	45 349 584	24 970 506

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2026 г.	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	312 607	312 607	312 607
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	4 938 725	3 968 242	11 701 022
	Итого по разделу III	1300	5 251 332	4 280 849	12 013 629
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Отложенные налоговые обязательства	1420	568	1 429	1 356
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	376	422	136
	Итого по разделу IV	1400	944	1 851	1 492
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	36 514 108	38 674 346	9 612 896
	в том числе: Кредиты	1511	34 582 447	38 626 429	9 032 651
	Обязательства по сделкам РЕПО	1512	1 397 779	43 876	579 835
	Обязательства по сделкам СВОП	1513	1 059	4 041	410
	Расчеты по краткосрочным займам ЦБ	1514	532 822	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	3 836 029	2 392 199	3 342 104
	в том числе: Обязательства по сделкам РЕПО	1521	1 563 919	1 703 033	3 205 424
	Обязательства по сделкам СВОП	1522	2 238 544	611 247	19 640
	Прочая кредиторская задолженность	1523	33 565	77 919	117 039
	Оценочные обязательства	1540	622	339	386
	Итого по разделу V	1500	40 350 759	41 066 884	12 955 386
	БАЛАНС	1700	45 603 035	45 349 584	24 970 507

Генеральный директор — Огай Михаил Вячеславович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.

Отчет о финансовых результатах
за 1 полугодие 2026 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	30	06	2026
Организация: Общество с ограниченной ответственностью "Альфа Директ сервис"	по ОКПО	52585783		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Выручка	2110	11 390 801	10 358 441
	Себестоимость продаж	2120	(11 404 968)	(10 451 070)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(14 167)	(92 629)
	Управленческие расходы	2220	(26 780)	(17 842)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(40 947)	(110 471)
	Проценты к получению	2320	5 356 365	4 197 442
	Проценты к уплате	2330	(4 015 392)	(2 303 926)
	Прочие доходы	2340	90 929	34 653
	Прочие расходы	2350	(102 475)	(97 651)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	1 288 480	1 720 047
	Налог на прибыль организаций	2410	(317 997)	(426 294)
	в том числе: текущий налог на прибыль организаций	2411	(321 884)	(458 273)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	3 887	31 979
	Чистая прибыль (убыток)	2400	970 483	1 293 753

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 1 полугодие 2026 г.	За 1 полугодие 2025 г.
	Совокупный финансовый результат	2500	970 483	1 293 753
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-	-

Генеральный директор — Огай Михаил Вячеславович

(наименование должности) (подпись) (расшифровка подписи)

30 июля 2026 г.

