Общество с ограниченной ответственностью «Альфа Директ сервис»
107078 Москва, ул. Каланчевская, д. 27

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

(«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.

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.

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.

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

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**

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 подлежащаю 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 Поясненй).

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

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

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 (улуги расчетного агента)	8 595	-
Корректировка резерва под обесцененицц 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:		

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)

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

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)**

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.

- **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 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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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. «_____»

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	перевод из краткосрочных в долгосрочные			
			первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка		первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка	первона-чальная стоимость	накоплен-ная коррек-тировка
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
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

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

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
К ПОЯСНЕНИЯМ ПО БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2024 ГОД

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	-	-	-
	Рклизация 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 медицинское 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. «_____»

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. «_____»